

湖北亨迪药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-10209 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-10209 号

湖北亨迪药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北亨迪药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如合并财务报表附注五、（四）所述，贵公司应收账款于 2021 年 6 月 30 日、2020 年末、2019 年末、2018 年末的账面价值分别为 124,284,655.25 元、87,413,441.16 元、82,417,658.40 元、59,804,741.81 元，占合并财务报表资产总额的比例分别为 14.42%、10.88%、11.05%、9.34%。

公司管理层根据应收账款账龄及可回收情况对应收账款的减值情况进行评估，在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

关于应收账款减值准备会计政策的披露参见财务报表附注三、（九）和附注三、（十）及附注三、（十一）的确定方法及会计处理方法。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）对于基于单项应收账款评估预期信用损失的，我们抽取样本检查了应收账款发生减值的相关客观证据；查看与应收账款坏账准备计提与核销相关的审批流程；了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已恢复；检查了解报告期后是否收回款项。

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

（4）我们抽取样本，获取与客户资信相关的资料，检查了客户信用等级的分类是否符合公司政策，通过检查原始单据（例如账单和银行进账单等）测试了管理层对账龄的划分。

（5）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后期实际核销或收回的情况，评价管理层以前判断的准确性。

（二）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如合并财务报表附注五、(二十九)所述,贵公司2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度合并财务报表确认的营业收入分别为276,825,272.37元、592,924,336.03元、660,018,720.56元、517,144,262.58元。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入,收入确认具体要求原则参见合并财务报表附注三、(二十四)及三、(二十五)所述。

由于收入是重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括:

(1) 我们了解了营业收入确认流程和相关内部控制,评价了公司的收入确认会计政策,测试了关键内部控制设计和执行的有效性。

(2) 对营业收入及毛利率实施分析性程序,包括主要产品当期营业收入、毛利率与前期比较分析,与同行业比较分析等,识别是否存在重大或异常波动或差异,并分析该波动或差异形成的原因,是否表明可能存在重大风险。

(3) 检查销售合同中与商品所有权上的风险报酬转移相关的合同条款与条件,对合同条款进行核实,识别与收入确认的相关合同条款与条件,评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。

(4) 对记录的收入交易选取样本对合同或销售订单、销售发票、出库单、客户签收记录、出口业务报关单、提单等收入确认相关的支持性文件进行复核,评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(5) 对主要客户进行访谈,了解客户的真实情况;向主要客户函证应收款项余额及各期销售金额,检查收入的真实、准确性。

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试,选取样本,对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口业务报关单、提单等收入确认相关的支持性文件进行复核,评价收入是否记录于恰当的会计期间。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

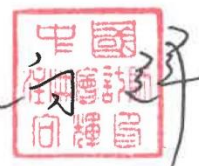
我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年九月十日





合并资产负债表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	184,293,827.70	105,265,450.49	71,057,296.84	61,625,242.56
交易性金融资产	五（二）	210,552,277.76	240,000,000.00	291,000,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	五（三）				39,233,856.21
应收账款	五（四）	124,284,655.25	87,413,441.16	82,417,658.40	59,804,741.81
应收款项融资	五（五）	15,901,302.10	26,795,443.50	43,208,009.37	
预付款项	五（六）	6,218,451.27	3,873,922.08	3,379,733.20	7,664,718.04
其他应收款	五（七）	7,124,366.88	4,687,793.31	9,073,985.82	154,047,288.48
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（八）	111,197,187.18	134,590,183.85	74,105,135.26	96,138,584.02
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	五（九）	1,268,784.37	1,026,005.98	1,197,343.92	70,639,550.17
流动资产合计		660,840,852.51	603,652,240.37	575,439,162.81	489,153,981.29
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（十）	132,103,117.16	136,761,111.04	126,815,306.30	111,467,750.03
在建工程	五（十一）	257,948.80		95,145.65	7,159,414.28
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五（十二）	60,552,271.40	61,449,466.94	40,060,575.96	31,989,029.87
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五（十三）	1,494,582.07	1,383,913.08	1,837,577.02	221,879.10
其他非流动资产	五（十四）	6,803,948.00		1,316,735.58	244,164.76
非流动资产合计		201,211,867.43	199,594,491.06	170,125,340.51	151,082,238.04
资产总计		862,052,719.94	803,246,731.43	745,564,503.32	640,236,219.33

法定代表人：

程志刚

主管会计工作负责人：

陈廷印

会计机构负责人：

陈纯印





合并资产负债表（续）

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十五）			20,000,000.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十六）	40,328,005.09	36,879,000.94	40,330,049.55	37,913,629.34
预收款项	五（十七）			22,074,916.62	28,062,852.82
合同负债	五（十八）	11,531,199.22	14,031,911.18		
应付职工薪酬	五（十九）	5,109,060.61	7,623,477.72	7,141,134.41	5,764,211.29
应交税费	五（二十）	13,203,505.63	23,972,775.73	26,745,259.94	14,755,701.76
其他应付款	五（二十一）	6,791,278.35	8,907,799.90	125,819,815.49	21,030,621.33
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					6,500,000.00
其他流动负债	五（二十二）	11,733,381.97	7,671,932.50	10,828,870.00	14,430,251.20
流动负债合计		88,696,430.87	99,086,897.97	252,940,046.01	128,457,267.74
非流动负债：					
长期借款	五（二十三）				110,500,000.00
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	五（二十四）	309,385.52	338,390.46	396,400.32	454,410.16
递延所得税负债	五（十三）	4,655,433.92	3,427,613.00	3,978,151.58	950,590.97
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,964,819.44	3,766,003.46	4,374,551.90	111,905,001.13
负债合计		93,661,250.31	102,852,901.43	257,314,597.91	240,362,268.87
股东权益：					
股本	五（二十五）	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十六）	463,779,926.37	463,779,926.37	213,565,337.09	111,696,871.29
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（二十七）	10,437,128.29	10,437,128.29	13,339,960.64	13,339,960.64
未分配利润	五（二十八）	114,174,414.97	46,176,775.34	81,344,607.68	-18,944,442.28
归属于母公司股东权益合计		768,391,469.63	700,393,830.00	488,249,905.41	286,092,389.65
少数股东权益					113,781,560.81
股东权益合计		768,391,469.63	700,393,830.00	488,249,905.41	399,873,950.46
负债和股东权益总计		862,052,719.94	803,246,731.43	745,564,503.32	640,236,219.33

法定代表人：

程志刚

主管会计工作负责人：

王浩

会计机构负责人：

李金





母公司资产负债表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		165,567,765.14	91,931,846.24	14,295,654.03	8,818,767.49
交易性金融资产		210,552,277.76	240,000,000.00	100,000,000.00	
衍生金融资产					
应收票据					6,071,540.38
应收账款	十五（一）	129,230,474.29	92,396,481.44	9,002,063.48	17,366,240.22
应收款项融资		15,732,971.05	26,636,259.50	8,694,122.59	
预付款项		5,906,493.98	3,630,918.29	2,208,180.76	3,149,911.12
其他应收款	十五（二）	36,692,461.72	27,147,258.03	24,555,539.13	174,274,584.11
其中：应收利息					
应收股利					
存货		106,674,553.10	128,942,103.79	32,257,051.36	24,725,191.99
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		1,219,986.43	1,026,005.98		3,343,914.58
流动资产合计		671,576,983.47	611,710,873.27	191,012,611.35	237,750,149.89
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五（三）	3,760,192.64	3,760,192.64	145,760,192.64	37,436,595.90
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		127,333,346.00	132,062,451.42	64,668,845.55	67,315,099.79
在建工程		257,948.80			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		60,552,271.40	61,449,466.94	40,060,575.96	31,989,029.87
开发支出					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,494,582.07	1,383,913.08	1,425,013.28	
其他非流动资产					43,167.27
非流动资产合计		193,398,340.91	198,656,024.08	251,914,627.43	136,783,892.83
资产总计		864,975,324.38	810,366,897.35	442,927,238.78	374,534,042.72

法定代表人：

程志刚

主管会计工作负责人：

陈延

会计机构负责人：

陈纯





母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款				20,000,000.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		39,734,184.79	35,914,844.64	10,956,461.18	6,337,745.43
预收款项				2,867,354.11	3,415,134.73
合同负债		9,880,146.14	13,015,696.72		
应付职工薪酬		5,006,235.92	7,144,975.44	3,548,091.54	2,697,692.46
应交税费		11,729,005.54	22,547,691.54	1,777,402.93	2,386,030.36
其他应付款		4,414,846.08	7,821,892.81	150,355,838.65	15,922,464.07
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					6,500,000.00
其他流动负债		11,482,196.87	7,380,640.62	2,415,240.00	2,491,137.20
流动负债合计		82,246,615.34	93,825,741.77	191,920,388.41	39,750,204.25
非流动负债：					
长期借款					110,500,000.00
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		194,414.94	212,641.38	38,768.56	44,442.01
递延所得税负债		4,655,433.92	3,427,613.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,849,848.86	3,640,254.38	38,768.56	110,544,442.01
负债合计		87,096,464.20	97,465,996.15	191,959,156.97	150,294,646.26
股东权益：					
股本		180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		421,061,973.11	421,061,973.11	81,708,023.91	68,956,115.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		10,437,128.29	10,437,128.29	13,339,960.64	13,339,960.64
未分配利润		166,379,758.78	101,401,799.80	-24,079,902.74	-38,056,679.71
股东权益合计		777,878,860.18	712,900,901.20	250,968,081.81	224,239,396.46
负债和股东权益总计		864,975,324.38	810,366,897.35	442,927,238.78	374,534,042.72

法定代表人：

程志刚

主管会计工作负责人：

周卫建

会计机构负责人：

李纯





合并利润表

编制单位：湖北华通药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五（二十九）	276,825,272.37	592,924,336.03	660,018,720.56	517,144,262.58
减：营业成本	五（二十九）	174,105,906.90	298,539,777.78	319,226,935.54	295,626,044.07
税金及附加	五（三十）	1,527,896.39	3,152,523.35	7,461,329.30	5,584,148.69
销售费用	五（三十一）	5,470,455.64	14,208,590.61	51,415,042.83	48,302,650.57
管理费用	五（三十二）	17,394,859.48	53,562,117.06	45,221,111.89	34,832,745.84
研发费用	五（三十三）	7,856,808.78	22,975,577.36	24,994,705.65	20,870,270.17
财务费用	五（三十四）	1,729,266.20	9,498,929.31	959,576.33	4,660,120.97
其中：利息费用			2,282,273.17	3,919,932.56	6,450,609.14
利息收入		102,818.25	3,453,974.04	337,953.45	208,920.69
加：其他收益	五（三十五）	3,064,210.36	2,793,646.86	2,024,193.84	1,670,442.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	5,073,809.02	5,593,166.48	3,401,077.40	175,107.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五（三十七）	-498,089.84	-384,372.25	3,370,902.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）			-1,436,977.64	-1,171,337.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-73,278.31	-28,796.57	2,413.79	-495,953.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,306,730.21	198,960,465.08	218,101,628.74	107,446,542.13
加：营业外收入	五（四十）	1,812.80	70,209.21	7,134.33	
减：营业外支出	五（四十一）	2,365.68	398,510.05	1,108,957.62	826,416.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,306,177.33	198,632,164.24	216,999,805.45	106,620,125.61
减：所得税费用	五（四十二）	8,308,537.70	30,559,495.36	32,375,758.88	15,143,183.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,997,639.63	168,072,668.88	184,624,046.57	91,476,942.41
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,997,639.63	168,072,668.88	184,624,046.57	91,476,942.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,997,639.63	168,072,668.88	100,289,049.96	47,735,399.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				84,334,996.61	43,741,543.25
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		67,997,639.63	168,072,668.88	184,624,046.57	91,476,942.41
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		67,997,639.63	168,072,668.88	100,289,049.96	47,735,399.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额				84,334,996.61	43,741,543.25
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.38	0.93	0.56	0.27
（二）稀释每股收益		0.38	0.93	0.56	0.27

法定代表人：

程志远

主管会计工作负责人：

周野

会计机构负责人：

李红





母公司利润表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五（四）	264,264,090.27	444,987,425.83	121,835,046.73	116,738,025.00
减：营业成本	十五（四）	172,492,386.96	235,704,976.84	75,801,105.50	76,922,815.00
税金及附加		1,399,291.02	2,504,221.20	1,808,082.11	2,437,772.30
销售费用		2,147,711.14	5,572,826.67	3,109,874.23	4,435,552.01
管理费用		14,521,947.42	43,294,890.51	17,202,222.85	10,991,131.16
研发费用		6,407,546.79	19,232,085.70	8,385,278.86	6,626,367.96
财务费用		1,482,564.41	10,467,912.37	3,267,237.89	6,416,888.48
其中：利息费用			2,282,273.17	3,919,932.56	6,450,609.14
利息收入		93,208.96	2,110,950.28	189,947.02	55,342.55
加：其他收益		3,053,431.86	2,050,207.07	282,357.45	113,649.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	5,073,809.02	1,252,956.16	728,846.89	21,147,016.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-737,793.26	35,338.66	4,579,562.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-676,403.26	-1,105,866.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73,278.31	-28,796.57		-53,216.06
二、营业利润		73,128,811.84	131,520,217.86	17,175,608.50	29,009,081.86
加：营业外收入		1,812.80	23,658.01	4,134.83	
减：营业外支出		2,365.68	228,618.11	168,458.53	824,551.08
三、利润总额		73,128,258.96	131,315,257.76	17,011,284.80	28,184,530.78
减：所得税费用		8,150,299.98	26,943,974.91	3,034,507.83	
四、净利润		64,977,958.98	104,371,282.85	13,976,776.97	28,184,530.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,977,958.98	104,371,282.85	13,976,776.97	28,184,530.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		64,977,958.98	104,371,282.85	13,976,776.97	28,184,530.78
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

程志远

主管会计工作负责人：

程志远

会计机构负责人：

程志远





合并现金流量表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		202,577,141.77	461,238,724.19	543,253,422.98	428,384,027.08
收到的税费返还		4,906,144.04	21,502,851.00	5,561,332.46	3,993,991.48
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	7,867,862.97	40,114,378.49	169,736,706.19	348,966,037.36
经营活动现金流入小计		215,351,148.78	522,855,953.68	718,551,461.63	781,344,055.92
购买商品、接受劳务支付的现金		68,796,819.59	211,470,382.84	182,297,585.55	169,226,237.07
支付给职工以及为职工支付的现金		39,737,915.91	68,366,301.36	66,635,589.30	61,434,736.62
支付的各项税费		25,537,335.31	51,237,358.02	41,833,570.98	28,390,835.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	21,798,917.65	70,109,722.90	55,459,535.47	446,111,239.35
经营活动现金流出小计		155,870,988.46	401,183,765.12	346,226,281.30	705,163,048.93
经营活动产生的现金流量净额	五（四十四）	59,480,160.32	121,672,188.56	372,325,180.33	76,181,006.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		410,000,000.00	824,000,000.00	112,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,073,809.02	5,593,166.48	3,401,077.40	175,107.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,090.00	59,000.00		144,080.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					20,885,827.31
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		415,082,899.02	829,652,166.48	115,401,077.40	66,205,015.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,075,132.03	13,387,488.50	32,341,100.00	25,075,418.76
投资支付的现金		380,552,277.76	771,913,525.95	339,086,474.05	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		392,627,409.79	785,301,014.45	371,427,574.05	135,075,418.76
投资活动产生的现金流量净额		22,455,489.23	44,351,152.03	-256,026,496.65	-68,870,403.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			60,000,000.00	20,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00	20,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金			80,000,000.00	117,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,282,273.17	3,919,932.56	6,450,609.14
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	五（四十三）		101,086,474.05	7,913,525.95	
筹资活动现金流出小计			183,368,747.22	128,833,458.51	76,450,609.14
筹资活动产生的现金流量净额			-123,368,747.22	-108,833,458.51	8,549,390.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,907,272.34	-2,759,881.65	1,150,271.04	-12,468.79
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十四）	79,028,377.21	39,894,711.72	8,615,496.21	15,847,526.04
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十四）	105,165,450.49	65,270,738.77	56,655,242.56	40,807,716.52
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十四）	184,193,827.70	105,165,450.49	65,270,738.77	56,655,242.56

法定代表人：

程志刚

主管会计工作负责人：

程志刚

会计机构负责人：

程志刚



母公司现金流量表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		185,967,952.42	300,244,436.19	79,110,557.71	97,929,376.65
收到的税费返还		4,784,038.88	19,614,721.90	941,322.38	234,924.25
收到其他与经营活动有关的现金		7,863,298.43	356,678,256.06	265,493,086.94	420,130,240.41
经营活动现金流入小计		198,615,289.73	676,537,414.15	345,544,967.03	518,294,541.31
购买商品、接受劳务支付的现金		64,688,793.20	183,307,218.47	30,013,588.73	41,163,147.68
支付给职工以及为职工支付的现金		36,024,861.97	48,745,750.06	27,321,728.16	26,449,351.56
支付的各项税费		24,311,568.63	24,333,091.25	5,936,160.13	7,505,332.31
支付其他与经营活动有关的现金		26,621,311.92	67,444,996.48	66,402,712.40	461,620,876.45
经营活动现金流出小计		151,646,535.72	323,831,056.26	129,674,189.42	536,738,708.00
经营活动产生的现金流量净额		46,968,754.01	352,706,357.89	215,870,777.61	-18,444,166.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		410,000,000.00	633,000,000.00		21,058,607.69
取得投资收益收到的现金		5,073,809.02	1,252,956.16	728,846.89	88,408.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,090.00	59,000.00		
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		415,082,899.02	634,311,956.16	728,846.89	21,147,016.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,956,184.03	9,246,030.00	2,351,771.91	5,487,984.24
投资支付的现金		380,552,277.76	873,000,000.00	109,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		385,508,461.79	882,246,030.00	111,351,771.91	5,487,984.24
投资活动产生的现金流量净额		29,574,437.23	-247,934,073.84	-110,622,925.02	15,659,032.35
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			60,000,000.00	20,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00	20,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金			80,000,000.00	117,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,282,273.17	3,919,932.56	6,450,609.14
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			82,282,273.17	120,919,932.56	76,450,609.14
筹资活动产生的现金流量净额			-22,282,273.17	-100,919,932.56	8,549,390.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,907,272.34	-3,767,344.62	62,492.46	-12,468.79
五、现金及现金等价物净增加额		73,635,918.90	78,722,666.26	4,390,412.49	5,751,787.73
加：期初现金及现金等价物余额		91,931,846.24	13,209,179.98	8,818,767.49	3,066,979.76
六、期末现金及现金等价物余额		165,567,765.14	91,931,846.24	13,209,179.98	8,818,767.49

法定代表人：

程志刚

主管会计工作负责人：

陈建

会计机构负责人：

陈纯





合并股东权益变动表

编制单位：湖北通裕药业股份有限公司
2021年1-6月
单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益						少数股东权益	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		
		优先股						
一、上年期末余额	180,000,000.00		463,779,926.37					700,393,830.00
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	180,000,000.00		463,779,926.37					700,393,830.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本期末余额	180,000,000.00		463,779,926.37					768,391,469.63

法定代表人：

程志刚

主管会计工作负责人：

印廷

会计机构负责人：

印纯





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湖北亨通药业股份有限公司

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	180,000,000.00		213,565,337.09				13,339,960.64	81,344,607.68	488,249,905.41	
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	180,000,000.00		213,565,337.09				13,339,960.64	81,344,607.68	488,249,905.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			250,214,589.28				-2,902,832.35	-35,167,832.34	212,143,924.59	
（一）综合收益总额								168,072,668.88	168,072,668.88	
（二）股东投入和减少资本			44,071,255.71						44,071,255.71	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配			10,980,000.00						10,980,000.00	
1. 提取盈余公积			33,091,255.71						33,091,255.71	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转			206,143,333.57							
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	180,000,000.00		463,779,926.37				10,437,128.29	46,176,775.34	700,393,830.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	180,000,000.00	优先股	永续债	其他	111,696,871.29			13,339,960.64	-18,944,442.28	286,092,389.65	113,781,560.81	399,873,950.46
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	180,000,000.00							13,339,960.64	-18,944,442.28	286,092,389.65	113,781,560.81	399,873,950.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									100,289,049.96	202,157,515.76	-113,781,560.81	88,375,954.95
（二）股东投入和减少资本									100,289,049.96	100,289,049.96	84,334,996.61	184,624,046.57
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本期末余额	180,000,000.00				213,565,337.09			13,339,960.64	81,344,607.68	488,249,905.41		488,249,905.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刚程印

印

印





合并股东权益变动表

2018年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	180,000,000.00				110,947,499.68				13,339,960.64	-66,679,841.44	237,607,618.88	70,040,017.56	307,647,636.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,000,000.00				110,947,499.68				13,339,960.64	-66,679,841.44	237,607,618.88	70,040,017.56	307,647,636.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					749,371.61					47,735,399.16	48,484,770.77	43,741,543.25	92,226,314.02
（一）综合收益总额										47,735,399.16	47,735,399.16	43,741,543.25	91,476,942.41
（二）股东投入和减少资本					749,371.61						749,371.61		749,371.61
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					749,371.61						749,371.61		749,371.61
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	180,000,000.00				111,696,871.29				13,339,960.64	-18,944,442.28	286,092,389.65	113,781,560.81	399,873,950.46

湖北普迪药业股份有限公司

4208021007149

湖北普迪药业股份有限公司

4208021007149

单位：人民币元

编制单位：湖北普迪药业股份有限公司

法定代表人：程志刚

主管会计工作负责人：陈延印

会计机构负责人：陈延印

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,000,000.00				421,061,973.11				10,437,128.29	101,401,799.80	712,900,901.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				421,061,973.11				10,437,128.29	101,401,799.80	712,900,901.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	180,000,000.00				421,061,973.11				10,437,128.29	166,379,758.78	777,878,860.18

法定代表人：

财务总监

主管会计工作负责人：

财务总监

会计机构负责人：

财务总监





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湖北恒隆生物制药有限公司

项	2020年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股					
一、上年期末余额	180,000,000.00				81,708,023.91				13,339,960.64	-24,079,902.74	250,968,081.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				81,708,023.91				13,339,960.64	-24,079,902.74	250,968,081.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					339,353,949.20				-2,902,832.35	125,481,702.54	461,932,819.39
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					133,210,615.63					104,371,282.85	104,371,282.85
1. 股东投入的普通股										224,350,920.91	224,350,920.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					10,980,000.00						10,980,000.00
1. 提取盈余公积					122,230,615.63					224,350,920.91	346,581,536.54
2. 对股东的分配									10,437,128.29	-10,437,128.29	
3. 其他									10,437,128.29	-10,437,128.29	
（四）股东权益内部结转					206,143,333.57				-13,339,960.64	-192,803,372.93	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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					206,143,333.57				-13,339,960.64	-192,803,372.93	
（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	180,000,000.00				421,061,973.11				10,437,128.29	101,401,799.80	712,900,901.20

法定代表人：

郭志印

主管会计工作负责人：

郭志印

会计机构负责人：

郭志印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,000,000.00				68,956,115.53				13,339,960.64	-66,241,210.49	196,054,865.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				68,956,115.53				13,339,960.64	-66,241,210.49	196,054,865.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	180,000,000.00				68,956,115.53				13,339,960.64	-38,056,679.71	224,239,396.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖北亨迪药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

湖北亨迪药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2020 年 6 月 26 日由湖北百科亨迪药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。

统一社会信用代码: 91420800615406429F

法定代表人: 程志刚

公司注册地: 荆门高新区·掇刀区杨湾路 122 号

公司注册资本: 壹亿捌仟万圆整

公司经营范围: 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产、销售; 货物或技术进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的项目、技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司财务报表经公司 2021 年 9 月 10 日第一届董事会第五次会议决议批准对外报出。

截至期末, 本公司纳入合并范围的子公司共有三家: 湖北百科医药商贸有限责任公司、武汉百科药物开发有限公司、武汉亨迪药物开发有限公司, 详见附注“七、在其他主体中的权益”。报告期内合并范围的变化详见“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被



本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）



1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认



金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法



如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）



1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收账款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或存在诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。



除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预计损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似风险特征的组合
组合 2：合并报表范围内关联公司	本组合为对合并范围内公司的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照



如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额超过 1,000 万元(含 1,000 万元)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，有客观证据表明其发生了减值的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，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项



项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	单项计提以外，根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似风险特征的组合
组合 2：合并报表范围内关联公司	本组合为对合并范围内公司的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	20	20
3 至 4 年（含 4 年）	30	30
4 至 5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产



本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对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附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技



术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	18—50	4	1.92—5.33
机器设备	5—14	4	6.86—19.20
运输设备	6—8	4	12.00—16.00
其他设备	5—10	4	9.60—19.20

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定



可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
外购管理用软件	3—5	直线法摊销
非专利技术	5—10	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确



定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段的支出是公司获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，开发阶段的支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识用于某项计划或设计，以生产新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

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；开发阶段的支出，满足以下确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。



测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客



户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

对于境内商品销售合同，公司根据客户销售合同或订单将货物发运或交付指定地点，并经客户签收后确认收入。

对于境外出口销售合同，根据与客户销售订单合同，货物发运出库并办理报关出口手续，根据电子口岸报关出口日期确认收入。

2. 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法，融资租赁在租赁期开始日按最低租赁收款额现值一次性确认收入。

(二十五)收入（2020年1月1日之前适用）

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于境内商品销售合同，公司根据客户销售合同或订单将货物发运或交付指定地点，并经客户签收后确认收入。

对于境外出口销售合同，根据与客户销售订单合同，货物发运出库并办理报关出口手续，根据电子口岸报关出口日期确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相



同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。



(二十九) 租赁 (2021年1月1日起适用)

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

使用权资产折旧采用固定资产折旧政策计提折旧。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

采用的增量借款利率作为折现率；按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理



在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）租赁（2021 年 1 月 1 日之前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

（2）财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会



计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十四)。

(3) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,本公司根据首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 自2019年1月1日,执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
交易性金融资产		65,000,000.00	65,000,000.00
其他流动资产	70,639,550.17	-65,000,000.00	5,639,550.17
应收票据	39,233,856.21	-39,233,856.21	
应收款项融资		39,233,856.21	39,233,856.21

续

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收票据	6,071,540.38	-6,071,540.38	
应收款项融资		6,071,540.38	6,071,540.38

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行新收入准则的影响

本公司根据首次执行新收入准则对可比期间信息不予调整,仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下:

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
合同负债		22,074,916.62	22,074,916.62
预收款项	22,074,916.62	-22,074,916.62	

续



母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
合同负债		2,867,354.11	2,867,354.11
预收款项	2,867,354.11	-2,867,354.11	

(3) 执行新租赁准则的影响

本公司报告期内执行修订后的租赁准则未对公司产生重大影响。

3. 会计估计变更说明

本公司报告期内无需说明的重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2018 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201842001487，报告期按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 子公司湖北百科格莱制药有限公司于 2019 年通过高新企业复审，证书编号：GR201942002289，报告期按 15% 税率计缴企业所得税。

3. 子公司武汉百科药物开发有限公司于 2018 年通过高新企业复审，证书编号：GR201842000160，报告期按 15% 税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	50,786.81	25,980.51	252,531.89	159,984.75
银行存款	184,143,040.89	105,139,469.98	65,018,206.88	56,495,257.81
其他货币资金	100,000.00	100,000.00	5,786,558.07	4,970,000.00
合 计	184,293,827.70	105,265,450.49	71,057,296.84	61,625,242.56



其他货币资金明细如下：

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
汇兑保证金	100,000.00	100,000.00		
履约保证金			5,786,558.07	4,970,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00	5,786,558.07	4,970,000.00

(二)交易性金融资产

类 别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	210,552,277.76	240,000,000.00	291,000,000.00
其中：理财产品	210,552,277.76	240,000,000.00	291,000,000.00
合 计	210,552,277.76	240,000,000.00	291,000,000.00

(三)应收票据

类 别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票				39,233,856.21
合 计				39,233,856.21

(四)应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	133,737,783.80	100.00	9,453,128.55	7.07
其中：账龄组合	133,737,783.80	100.00	9,453,128.55	7.07
合 计	133,737,783.80	100.00	9,453,128.55	7.07

续

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	95,855,325.66	100.00	8,441,884.50	8.81



类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄组合	95,855,325.66	100.00	8,441,884.50	8.81
合 计	95,855,325.66	100.00	8,441,884.50	8.81

续

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	92,366,041.45	100.00	9,948,383.05	10.77
其中：账龄组合	92,366,041.45	100.00	9,948,383.05	10.77
合 计	92,366,041.45	100.00	9,948,383.05	10.77

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	126,468,102.74	3.00	3,794,043.08
1至2年	1,456,576.97	10.00	145,657.70
2至3年	98,415.46	20.00	19,683.09
3至4年	266,228.35	30.00	79,868.51
4至5年	69,168.23	50.00	34,584.12
5年以上	5,379,292.05	100.00	5,379,292.05
合 计	133,737,783.80		9,453,128.55

续

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	87,726,892.52	3.00	2,631,806.78
1至2年	2,227,968.09	10.00	222,796.81
2至3年	169,546.42	20.00	33,909.28
3至4年	103,751.53	30.00	31,125.46
4至5年	209,841.87	50.00	104,920.94
5年以上	5,417,325.23	100.00	5,417,325.23
合 计	95,855,325.66		8,441,884.50

续



账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	82,956,982.64	3.00	2,488,709.48
1 至 2 年	1,252,191.18	10.00	125,219.12
2 至 3 年	734,501.53	20.00	146,900.31
3 至 4 年	278,091.73	30.00	83,427.52
4 至 5 年	80,295.50	50.00	40,147.75
5 年以上	7,063,978.87	100.00	7,063,978.87
合 计	92,366,041.45		9,948,383.05

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	69,780,387.28	100.00	9,975,645.47	14.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	69,780,387.28	100.00	9,975,645.47	14.30

按组合计提坏账准备的应收账款，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	60,282,927.83	3.00	1,808,488.48
1 至 2 年	1,167,080.25	10.00	116,708.02
2 至 3 年	278,091.73	20.00	55,618.35
3 至 4 年	80,295.50	30.00	24,088.65
4 至 5 年	2,500.00	50.00	1,250.00
5 年以上	7,969,491.97	100.00	7,969,491.97
合 计	69,780,387.28		9,975,645.47

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度各期间计提坏账准备金额分别为 1,011,244.05 元、433,200.95 元、638,456.72 元、30,476.94 元。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2020 年度实际核销应收账款 1,939,699.50 元，2019 年度实际核销应收账款 665,719.14 元。



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
GRANULES INDIA LIMITED	28,121,228.75	21.03	843,636.86
MARKSANS PHARMA LIMITED	18,972,469.04	14.19	569,174.07
人福医药集团股份有限公司	16,319,850.00	12.20	489,595.50
焦作市云台山医药股份有限公司	9,340,075.51	6.98	280,202.27
珠海润都制药股份有限公司	7,272,000.00	5.44	218,160.00
合 计	80,025,623.30	59.84	2,400,768.70

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
GRANULES INDIA LIMITED	32,092,224.76	33.48	962,766.74
MARKSANS PHARMA LIMITED	14,872,857.06	15.52	446,185.71
AMNEAL PHARMACEUTICALS PRIVATE LIMITED	5,820,210.80	6.07	174,606.32
ABBOTT	4,689,380.38	4.89	140,681.41
TOCELO PHARMA B.V.	3,349,263.53	3.49	100,477.90
合 计	60,823,936.53	63.45	1,824,718.08

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
GRANULES INDIA LIMITED	48,499,736.29	52.51	1,454,992.09
TEVA	4,917,857.75	5.32	147,535.73
ATA PHARMA S.A..R.L	3,579,214.47	3.88	107,376.43
FLAMINGO PHARMACEUTICALS LIMITED	3,237,221.90	3.50	97,116.66
MEDREICH LIMITED	2,082,902.72	2.26	62,487.08
合 计	62,316,933.13	67.47	1,869,507.99

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
GRANULES INDIA LIMITED	22,929,970.76	32.86	687,899.12
TEVA	4,927,455.84	7.06	147,823.68
SANOFI	4,197,746.24	6.02	125,932.38
GEBRO PHARMA GMBH BAHNHOFBICHL	3,891,232.44	5.58	116,736.97
安徽华源医药股份有限公司	2,458,934.80	3.52	122,132.24
合 计	38,405,340.08	55.04	1,200,524.39



(五) 应收款项融资

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收银行承兑汇票	15,901,302.10	26,795,443.50	43,208,009.37
合 计	15,901,302.10	26,795,443.50	43,208,009.37

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,679,600.34	11,452,802.10
合 计	60,679,600.34	11,452,802.10

注：对信用等级较高的含6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行承兑的银行承兑汇票终止确认，其他行出具的银行承兑汇票不终止确认。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,218,451.27	100.00	3,869,850.08	99.89
1至2年			4,072.00	0.11
合 计	6,218,451.27	100.00	3,873,922.08	100.00

续

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,975,286.21	58.44	4,933,009.62	64.35
1至2年	53,688.61	1.59	1,348,817.08	17.60
2至3年	63,167.50	1.87	407,497.72	5.32
3年以上	1,287,590.88	38.10	975,393.62	12.73
合 计	3,379,733.20	100.00	7,664,718.04	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
荆门朗迪净水材料有限公司	989,347.31	15.91
荆门市中荆热能有限公司	827,972.48	13.31
山东则正医药技术有限公司	800,000.00	12.86



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
山东四环药业股份有限公司	700,000.00	11.26
中国医药集团联合工程有限公司	640,000.00	10.29
合 计	3,957,319.79	63.63

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
VINATI ORGANICS LIMITED	1,120,325.33	28.92
中石化江汉盐化工湖北有限公司	1,022,283.02	26.39
IOL CHEMICALS AND PHARMACEUTICALS LIMITED	887,386.40	22.91
杭州凯方科技有限公司	364,916.04	9.42
江西国化实业有限公司	127,857.50	3.30
合 计	3,522,768.29	90.94

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
淮安新立诚化工有限公司	285,000.00	8.42
中石化江汉盐化工湖北有限公司	259,806.47	7.69
武汉经开实业发展有限公司	220,000.00	6.51
南京昊安科技工程有限公司	200,000.00	5.92
宜兴市科诺尔化工原料有限公司	170,240.00	5.04
合 计	1,135,046.47	33.58

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广水市水利建筑安装有限责任公司	1,703,303.03	22.22
荆门朗迪净水材料有限公司	920,000.00	12.00
荆门嘉发防腐保温工程有限公司	638,355.81	8.33
武汉垣隆逸国际贸易有限公司	464,300.00	6.06
淮安新立诚化工有限公司	390,000.00	5.09
合 计	4,115,958.84	53.70

(七) 其他应收款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	9,705,185.56	7,781,766.20	12,436,115.14	161,418,776.85
减：坏账准备	2,580,818.68	3,093,972.89	3,362,129.32	7,371,488.37
合 计	7,124,366.88	4,687,793.31	9,073,985.82	154,047,288.48



(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	4,395,220.00	2,325,177.50	5,062,914.77	3,358,334.96
往来款	2,310,232.10	2,348,022.49	4,273,772.90	154,282,413.28
备用金	423,177.09	253,083.42	754,570.21	1,737,593.74
其他	2,576,556.37	2,855,482.79	2,344,857.26	2,040,434.87
减：坏账准备	2,580,818.68	3,093,972.89	3,362,129.32	7,371,488.37
合 计	7,124,366.88	4,687,793.31	9,073,985.82	154,047,288.48

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账 龄	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,658,969.26	58.32	2,372,485.08	30.49	6,281,453.03	50.51
1至2年	60,846.74	0.63	120,395.84	1.55	1,530,418.64	12.31
2至3年	1,272,753.41	13.11	1,272,753.41	16.36	1,951,641.44	15.69
3至4年	109,136.69	1.12	1,795,288.64	23.07	6,443.50	0.05
4至5年	971,612.46	10.01	6,443.50	0.08	75,552.00	0.61
5年以上	1,631,867.00	16.81	2,214,399.73	28.45	2,590,606.53	20.83
合 计	9,705,185.56	100.00	7,781,766.20	100.00	12,436,115.14	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	879,573.16		2,214,399.73	3,093,972.89
本期计提	69,378.52		-582,532.73	-513,154.21
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	948,951.68		1,631,867.00	2,580,818.68

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	771,522.79		2,590,606.53	3,362,129.32
本期计提	108,050.37		-156,879.07	-48,828.70



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销			219,327.73	219,327.73
其他变动				
2020年12月31日余额	879,573.16		2,214,399.73	3,093,972.89

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	5,008,249.39		2,363,238.98	7,371,488.37
本期计提	4,236,726.60		227,367.55	4,009,359.05
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	771,522.79		2,590,606.53	3,362,129.32

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	161,418,776.85	100.00	7,371,488.37	4.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	161,418,776.85	100.00	7,371,488.37	4.57

组合计提坏账准备的其他应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	156,739,630.67	3.00	4,702,188.93
1至2年	1,995,281.44	10.00	199,528.14
2至3年	6,443.50	20.00	1,288.70
3至4年	259,237.59	30.00	77,771.28
4至5年	54,944.67	50.00	27,472.34
5年以上	2,363,238.98	100.00	2,363,238.98
合 计	161,418,776.85		7,371,488.37

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况



2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度各期间计提坏账准备金额分别为-513,154.21元、-48,828.70元、-4,009,359.05元、1,140,860.67元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款项情况

2020年度实际核销其他应收款219,327.73元，2018年度实际核销其他应收款1,125,141.19元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
荆门化工循环产业园管理委员会	押金	2,718,600.00	1年以内	28.01	81,558.00
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	2至3年	12.93	251,000.00
代垫职工五险一金	其他	599,889.60	1年以内	6.18	17,996.69
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	505,029.82	1年以内	5.20	15,150.89
武汉经开实业发展有限公司	往来款	220,000.00	4至5年	2.27	110,000.00
合计		5,298,519.42		54.59	475,705.58

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	2至3年	16.13	251,000.00
荆门朗迪净水材料有限公司	往来款	899,847.50	1年以内	11.56	26,995.43
代垫职工五险一金	其他	664,063.72	1年以内	8.53	19,921.91
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	373,140.96	1年以内	4.80	11,194.23
荆门市鸿鼎化工有限公司	往来款	372,018.39	5年以上	4.78	372,018.39
合计		3,564,070.57		45.80	681,129.96

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
荆门天茂化工有限公司	往来款	4,540,803.42	1年以内	36.52	148,782.45
湖北百科皂素有限公司	往来款	1,860,781.22	1至3年	14.96	362,563.26
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	1至2年	10.09	125,500.00
荆门市鸿鼎化工有限公司	往来款	372,018.39	5年以上	2.99	372,018.39
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	押金	151,970.99	5年以上	1.22	151,970.99
合计		8,180,574.02		65.78	1,160,835.09



截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天茂实业集团股份有限公司	往来款	152,404,188.74	1 至 2 年	94.41	4,572,125.66
湖北百科皂素有限公司	往来款	1,804,351.89	1 至 2 年	1.12	180,435.19
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	1 年以内	0.78	37,650.00
荆门天茂化工有限公司	往来款	1,320,767.93	1 年以内	0.82	44,794.13
广水市水利建筑安装有限责任公司	保证金	451,752.44	1 年以内	0.28	13,552.57
合 计		157,236,061.00		97.41	4,848,557.55

(八) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,833,106.72		64,833,106.72
在产品	2,691,038.88		2,691,038.88
库存商品（产成品）	39,135,873.89		39,135,873.89
发出商品	4,537,167.69		4,537,167.69
合 计	111,197,187.18		111,197,187.18

续

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,487,359.87		73,487,359.87
在产品	1,640,497.19		1,640,497.19
库存商品（产成品）	51,489,625.04		51,489,625.04
发出商品	7,972,701.75		7,972,701.75
合 计	134,590,183.85		134,590,183.85

续

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,193,365.24		37,193,365.24
在产品	1,786,973.21		1,786,973.21
库存商品（产成品）	31,711,702.64		31,711,702.64
发出商品	3,413,094.17		3,413,094.17



存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	74,105,135.26		74,105,135.26

续

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,644,313.83		43,644,313.83
在产品	2,105,857.12		2,105,857.12
库存商品（产成品）	37,431,486.24	217,755.85	37,213,730.39
发出商品	13,174,682.68		13,174,682.68
合 计	96,356,339.87	217,755.85	96,138,584.02

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
库存商品（产成品）	2,783,229.46			2,565,473.61	217,755.85
合 计	2,783,229.46			2,565,473.61	217,755.85

续

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
库存商品（产成品）	217,755.85			217,755.85	
合 计	217,755.85			217,755.85	

(九) 其他流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预交、待抵扣税金	112,968.97	1,026,005.98	1,197,343.92	5,639,550.17
理财产品				65,000,000.00
其他	1,155,815.40			
合 计	1,268,784.37	1,026,005.98	1,197,343.92	70,639,550.17

(十) 固定资产

类 别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	132,103,117.16	136,761,111.04	130,645,277.66	115,388,161.15
减：减值准备			3,829,971.36	3,920,411.12



类 别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合 计	132,103,117.16	136,761,111.04	126,815,306.30	111,467,750.03

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2018年1月1日	110,240,839.83	181,488,900.19	1,182,325.52	7,142,602.97	300,054,668.51
2.本期增加金额	12,006,673.27	10,860,321.81	37,603.39	1,305,150.99	24,209,749.46
(1) 购置	2,042,885.12	10,860,321.81	37,603.39	1,305,150.99	14,245,961.31
(2) 在建工程转入	9,963,788.15				9,963,788.15
3.本期减少金额	33,739,848.62	50,031,928.58			83,771,777.20
(1) 处置或报废	5,801,829.65	26,164,576.60			31,966,406.25
(2) 处置子公司	27,938,018.97	23,867,351.98			51,805,370.95
4.2018年12月31日	88,507,664.48	142,317,293.42	1,219,928.91	8,447,753.96	240,492,640.77
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	39,754,101.70	108,942,773.73	433,606.15	4,333,708.10	153,464,189.68
2.本期增加金额	6,829,076.09	7,788,656.18	132,927.29	383,333.84	15,133,993.40
(1) 计提	6,829,076.09	7,788,656.18	132,927.29	383,333.84	15,133,993.40
3.本期减少金额	13,831,102.22	29,662,601.24			43,493,703.46
(1) 处置或报废	5,776,690.45	24,744,251.18			30,520,941.63
(2) 处置子公司	8,054,411.77	4,918,350.06			12,972,761.83
4.2018年12月31日	32,752,075.57	87,068,828.67	566,533.44	4,717,041.94	125,104,479.62
三、减值准备					
1.2018年1月1日		20,144,715.15			20,144,715.15
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		16,224,304.03			16,224,304.03
(1) 处置子公司		16,224,304.03			16,224,304.03
4.2018年12月31日		3,920,411.12			3,920,411.12
四、2018年12月31日账面价值	55,755,588.91	51,328,053.63	653,395.47	3,730,712.02	111,467,750.03

续

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	88,507,664.48	142,317,293.42	1,219,928.91	8,447,753.96	240,492,640.77
2.本期增加金额	3,965,457.68	29,391,137.35	110,619.47	1,163,698.94	34,630,913.44
(1) 购置	3,965,457.68	13,464,132.64	110,619.47	1,163,698.94	18,703,908.73
(2) 在建工程转入		15,927,004.71			15,927,004.71
3.本期减少金额		9,482,516.20	19,137.44		9,501,653.64



项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		9,482,516.20	19,137.44		9,501,653.64
4.2019年12月31日	92,473,122.16	162,225,914.57	1,311,410.94	9,611,452.90	265,621,900.57
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	32,752,075.57	87,068,828.67	566,533.44	4,717,041.94	125,104,479.62
2.本期增加金额	2,979,103.72	13,808,330.29	77,973.90	527,618.31	17,393,026.22
(1) 计提	2,979,103.72	13,808,330.29	77,973.90	527,618.31	17,393,026.22
3.本期减少金额		7,514,751.29	6,131.64		7,520,882.93
(1) 处置或报废		7,514,751.29	6,131.64		7,520,882.93
4.2019年12月31日	35,731,179.29	93,362,407.67	638,375.70	5,244,660.25	134,976,622.91
三、减值准备					
1.2019年1月1日		3,920,411.12			3,920,411.12
2.本期增加金额	36,592.53	1,400,385.11			1,436,977.64
(1) 计提	36,592.53	1,400,385.11			1,436,977.64
3.本期减少金额		1,527,417.40			1,527,417.40
(1) 处置或报废		1,527,417.40			1,527,417.40
4.2019年12月31日	36,592.53	3,793,378.83			3,829,971.36
四、2019年12月31日账面价值	56,705,350.34	65,070,128.07	673,035.24	4,366,792.65	126,815,306.30

续

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	92,473,122.16	162,225,914.57	1,311,410.94	9,611,452.90	265,621,900.57
2.本期增加金额	7,590,235.70	19,408,336.24	108,205.46	243,880.58	27,350,657.98
(1) 购置		19,313,190.59	108,205.46	243,880.58	19,665,276.63
(2) 在建工程转入		95,145.65			95,145.65
(3) 所有者投入	7,590,235.70				7,590,235.70
3.本期减少金额	4,112,057.82	15,715,054.67	81,134.33	1,014,898.40	20,923,145.22
(1) 处置或报废	4,112,057.82	15,715,054.67	81,134.33	1,014,898.40	20,923,145.22
4.2020年12月31日	95,951,300.04	165,919,196.14	1,338,482.07	8,840,435.08	272,049,413.33
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	35,731,179.29	93,362,407.67	638,375.70	5,244,660.25	134,976,622.91
2.本期增加金额	3,417,276.69	12,228,460.29	137,141.47	781,896.77	16,564,775.22
(1) 计提	3,417,276.69	12,228,460.29	137,141.47	781,896.77	16,564,775.22
3.本期减少金额	3,328,787.24	11,870,393.07	78,721.12	975,194.41	16,253,095.84
(1) 处置或报废	3,328,787.24	11,870,393.07	78,721.12	975,194.41	16,253,095.84
4.2020年12月31日	35,819,668.74	93,720,474.89	696,796.05	5,051,362.61	135,288,302.29
三、减值准备					



项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.2020年1月1日	36,592.53	3,793,378.83			3,829,971.36
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	36,592.53	3,793,378.83			3,829,971.36
(1) 处置或报废	36,592.53	3,793,378.83			3,829,971.36
4.2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	60,131,631.30	72,198,721.25	641,686.02	3,789,072.47	136,761,111.04

续

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	95,951,300.04	165,919,196.14	1,338,482.07	8,840,435.08	272,049,413.33
2.本期增加金额		3,873,148.05	335,893.80	2,476.99	4,211,518.84
(1) 购置		3,873,148.05	335,893.80	2,476.99	4,211,518.84
3.本期减少金额		775,238.31			775,238.31
(1) 处置或报废		775,238.31			775,238.31
4.2021年6月30日	95,951,300.04	169,017,105.88	1,674,375.87	8,842,912.07	275,485,693.86
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	35,819,668.74	93,720,474.89	696,796.05	5,051,362.61	135,288,302.29
2.本期增加金额	1,617,735.23	6,597,669.03	111,431.03	401,325.49	8,728,160.78
(1) 计提	1,617,735.23	6,597,669.03	111,431.03	401,325.49	8,728,160.78
3.本期减少金额		633,886.37			633,886.37
(1) 处置或报废		633,886.37			633,886.37
4.2021年6月30日	37,437,403.97	99,684,257.55	808,227.08	5,452,688.10	143,382,576.70
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年6月30日					
四、2021年6月30日账面价值	58,513,896.07	69,332,848.33	866,148.79	3,390,223.97	132,103,117.16

2.尚未办理产权证书的固定资产

项 目	账面价值
房屋建筑物	4,513,970.04

(十一)在建工程



类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程项目	257,948.80		95,145.65	7,159,414.28
合 计	257,948.80		95,145.65	7,159,414.28



重大在建工程项目变动情况

续项目名称	预算数 (万元)	2018年1月1 日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2018年12月 31日	工程投入占 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
布洛芬厂房改造	1,000.00	6,664,176.96	5,526,337.91	9,861,788.15	1,544,260.70	784,466.02	100.00	98.00				自筹
合 计		6,664,176.96	5,526,337.91	9,861,788.15	1,544,260.70	784,466.02						

续

项目名称	预算数 (万元)	2019年1 月1日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2019年12月 31日	工程投入占 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
布洛芬厂房改造	1,000.00	784,466.02			784,466.02		100.00	100.00				自筹
VOCs 燃烧装置	1,100.00		10,176,095.61	10,176,095.61			92.00	100.00				自筹
合 计		784,466.02	10,176,095.61	10,176,095.61	784,466.02							

注：布洛芬厂房改造项目其他减少为将不能形成固定资产的安全维护费用转出。



(十二)无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	57,022,481.24	13,175,094.02	70,197,575.26
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	11,889,154.73		11,889,154.73
(1) 合并范围减少	11,889,154.73		11,889,154.73
4.2018年12月31日	45,133,326.51	13,175,094.02	58,308,420.53
二、累计摊销			
1.2018年1月1日	13,965,557.63	13,163,692.87	27,129,250.50
2.本期增加金额	902,666.40	11,401.15	914,067.55
(1) 计提	902,666.40	11,401.15	914,067.55
3.本期减少金额	1,723,927.39		1,723,927.39
(1) 合并范围减少	1,723,927.39		1,723,927.39
4.2018年12月31日	13,144,296.64	13,175,094.02	26,319,390.66
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	31,989,029.87		31,989,029.87

续

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	45,133,326.51	13,175,094.02	58,308,420.53
2.本期增加金额	12,436,454.92		12,436,454.92
(1) 所有者的投入	12,436,454.92		12,436,454.92
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	57,569,781.43	13,175,094.02	70,744,875.45
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	13,144,296.64	13,175,094.02	26,319,390.66
2.本期增加金额	4,364,908.83		4,364,908.83
(1) 计提	4,364,908.83		4,364,908.83
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	17,509,205.47	13,175,094.02	30,684,299.49
三、减值准备			



项 目	土地使用权	非专利技术	合计
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	40,060,575.96		40,060,575.96

续

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日	57,569,781.43	13,175,094.02	70,744,875.45
2.本期增加金额	22,768,714.43	245,631.06	23,014,345.49
(1) 购置		245,631.06	245,631.06
(2) 所有者的投入	22,768,714.43		22,768,714.43
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	80,338,495.86	13,420,725.08	93,759,220.94
二、累计摊销			
1.2020年1月1日	17,509,205.47	13,175,094.02	30,684,299.49
2.本期增加金额	1,615,219.86	10,234.65	1,625,454.51
(1) 计提	1,615,219.86	10,234.65	1,625,454.51
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	19,124,425.33	13,185,328.67	32,309,754.00
三、减值准备			
1.2020年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日			
四、2020年12月31日账面价值	61,214,070.53	235,396.41	61,449,466.94

续

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日	87,638,801.95	13,375,631.06	101,014,433.01
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日	87,638,801.95	13,375,631.06	101,014,433.01
二、累计摊销			
1.2021年1月1日	26,424,731.42	13,140,234.65	39,564,966.07



项 目	土地使用权	非专利技术	合计
2.本期增加金额	884,913.96	12,281.58	897,195.54
(1) 计提	884,913.96	12,281.58	897,195.54
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日	27,309,645.38	13,152,516.23	40,462,161.61
三、减值准备			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日			
四、2021年6月30日账面价值	60,329,156.57	223,114.83	60,552,271.40

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,494,582.07	9,963,880.49	1,383,913.08	9,226,087.23
小 计	1,494,582.07	9,963,880.49	1,383,913.08	9,226,087.23
递延所得税负债：				
固定资产税务与 会计纳税差异	4,655,433.92	31,036,226.16	3,427,613.00	22,850,753.35
小 计	4,655,433.92	31,036,226.16	3,427,613.00	22,850,753.35

续

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,837,577.02	12,250,513.46	221,879.10	1,479,194.00
小 计	1,837,577.02	12,250,513.46	221,879.10	1,479,194.00
递延所得税负债：				
固定资产税务与 会计纳税差异	3,978,151.58	26,521,010.53	950,590.97	6,337,273.12
小 计	3,978,151.58	26,521,010.53	950,590.97	6,337,273.12

2. 未确认递延所得税资产明细



项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,070,066.74	2,309,770.16	5,929,452.66	21,668,926.22
可抵扣亏损		389,259.58	1,350,944.36	
合 计	2,070,066.74	2,699,029.74	7,280,397.02	21,668,926.22

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2020年12月31日	2019年12月31日
2024年度	389,259.58	1,350,944.36
合 计	389,259.58	1,350,944.36

(十四)其他非流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额				244,164.76
预付长期资产购置款	6,803,948.00		1,316,735.58	
合 计	6,803,948.00		1,316,735.58	244,164.76

(十五)短期借款

借款条件	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款			20,000,000.00	
合 计			20,000,000.00	

注：2019年度抵押借款抵押物为本公司的房屋及土地使用权。

(十六)应付账款

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	37,197,681.28	33,120,711.18	34,515,417.61	31,577,746.87
1年以上	3,130,323.81	3,758,289.76	5,814,631.94	6,335,882.47
合 计	40,328,005.09	36,879,000.94	40,330,049.55	37,913,629.34

(十七)预收款项

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）			17,353,934.91	23,549,244.98
1年以上			4,720,981.71	4,513,607.84
合 计			22,074,916.62	28,062,852.82



(十八)合同负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
1年以内(含1年)	11,343,104.97	13,502,617.55	17,353,934.91
1年以上	188,094.25	529,293.63	4,720,981.71
合 计	11,531,199.22	14,031,911.18	22,074,916.62

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	5,466,847.86	55,670,449.00	55,373,085.57	5,764,211.29
离职后福利-设定提存计划		7,052,663.12	7,052,663.12	
合 计	5,466,847.86	62,723,112.12	62,425,748.69	5,764,211.29

续

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	5,764,211.29	62,037,783.02	60,660,859.90	7,141,134.41
离职后福利-设定提存计划		7,317,496.57	7,317,496.57	
合 计	5,764,211.29	69,355,279.59	67,978,356.47	7,141,134.41

续

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	7,141,134.41	69,098,541.85	68,616,198.54	7,623,477.72
离职后福利-设定提存计划		985,864.51	985,864.51	
合 计	7,141,134.41	70,084,406.36	69,602,063.05	7,623,477.72

续

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
短期薪酬	7,623,477.72	34,204,314.90	36,718,732.01	5,109,060.61
离职后福利-设定提存计划		3,846,959.83	3,846,959.83	
合 计	7,623,477.72	38,051,274.73	40,565,691.84	5,109,060.61

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,308,179.19	45,088,491.45	43,987,366.04	5,409,304.60
职工福利费		3,071,129.99	3,071,129.99	
社会保险费		3,192,888.91	3,192,888.91	



项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
其中：医疗保险费		2,665,245.38	2,665,245.38	
工伤保险费		316,421.16	316,421.16	
生育保险费		211,222.37	211,222.37	
住房公积金	634,460.50	3,488,059.80	4,122,520.30	
工会经费和职工教育经费	524,208.17	829,878.85	999,180.33	354,906.69
合 计	5,466,847.86	55,670,449.00	55,373,085.57	5,764,211.29

续

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,409,304.60	50,287,642.29	49,078,516.36	6,618,430.53
职工福利费		3,036,708.55	3,036,708.55	
社会保险费		3,654,576.21	3,654,576.21	
其中：医疗保险费		3,066,090.14	3,066,090.14	
工伤保险费		352,907.66	352,907.66	
生育保险费		235,578.41	235,578.41	
住房公积金		4,216,212.86	4,216,212.86	
工会经费和职工教育经费	354,906.69	842,643.11	674,845.92	522,703.88
合 计	5,764,211.29	62,037,783.02	60,660,859.90	7,141,134.41

续

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,618,430.53	55,961,783.55	55,734,809.97	6,845,404.11
职工福利费		4,199,966.14	4,199,966.14	
社会保险费		3,180,704.83	3,180,704.83	
其中：医疗保险费		3,146,398.05	3,146,398.05	
工伤保险费		16,994.08	16,994.08	
生育保险费		17,312.70	17,312.70	
住房公积金		4,870,113.20	4,870,113.20	
工会经费和职工教育经费	522,703.88	885,974.13	630,604.40	778,073.61
合 计	7,141,134.41	69,098,541.85	68,616,198.54	7,623,477.72

续

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,845,404.11	27,150,543.06	30,117,099.58	3,878,847.59
职工福利费		2,266,479.66	2,266,479.66	
社会保险费		2,014,375.28	2,014,375.28	
其中：医疗保险费		1,898,352.37	1,898,352.37	



项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
工伤保险费		114,732.53	114,732.53	
生育保险费		1,290.38	1,290.38	
住房公积金		2,287,938.80	2,287,938.80	
工会经费和职工教育经费	778,073.61	484,978.10	32,838.69	1,230,213.02
合 计	7,623,477.72	34,204,314.90	36,718,732.01	5,109,060.61

3. 设定提存计划情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		6,737,517.29	6,737,517.29	
失业保险费		315,145.83	315,145.83	
合 计		7,052,663.12	7,052,663.12	

续

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		6,922,101.25	6,922,101.25	
失业保险费		395,395.32	395,395.32	
合 计		7,317,496.57	7,317,496.57	

续

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险		821,901.30	821,901.30	
失业保险费		163,963.21	163,963.21	
合 计		985,864.51	985,864.51	

续

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
基本养老保险		3,627,308.94	3,627,308.94	
失业保险费		219,650.89	219,650.89	
合 计		3,846,959.83	3,846,959.83	

(二十) 应交税费

税 种	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
所得税	9,405,692.61	21,609,218.79	24,324,749.68	10,624,386.04
增值税	3,128,520.60	723,270.79	1,243,730.50	2,610,566.67
城市维护建设税		700,150.15	460,522.30	618,013.70
教育费附加		450,096.52	223,644.03	396,995.58



税 种	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
土地使用税	505,744.18	202,297.67	142,073.13	277,641.85
印花税		109,326.82	123,167.87	131,733.71
房产税	130,136.38	130,136.38	134,403.40	82,682.79
其他税费	33,411.86	48,278.61	92,969.03	13,681.42
合 计	13,203,505.63	23,972,775.73	26,745,259.94	14,755,701.76

(二十一)其他应付款

类 别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款项	6,791,278.35	8,907,799.90	125,819,815.49	21,030,621.33
合 计	6,791,278.35	8,907,799.90	125,819,815.49	21,030,621.33

其他应付款项分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
股权收购待付款			101,086,474.05	
保险及运费	1,451,365.32	3,544,223.97	4,585,785.98	1,725,035.08
往来款	1,885,917.72	1,803,916.17	12,455,454.07	6,851,256.30
押金、质保金	2,871,576.71	3,163,075.89	4,763,047.94	6,560,104.67
其他	582,418.60	396,583.87	2,929,053.45	5,894,225.28
合 计	6,791,278.35	8,907,799.90	125,819,815.49	21,030,621.33

(二十二)其他流动负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
已背书未到期的银行承兑汇票	11,452,802.10	7,255,896.89	10,828,870.00	14,430,251.20
待转销项税额	280,579.87	416,035.61		
合 计	11,733,381.97	7,671,932.50	10,828,870.00	14,430,251.20

(二十三)长期借款

借款条件	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款							110,500,000.00	3.9875-5.9875
合 计							110,500,000.00	

(二十四)递延收益



1. 递延收益按类别列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
政府补助	11,651,848.59		11,197,438.43	454,410.16
合 计	11,651,848.59		11,197,438.43	454,410.16

续

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
政府补助	454,410.16		58,009.84	396,400.32
合 计	454,410.16		58,009.84	396,400.32

续

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
政府补助	396,400.32		58,009.86	338,390.46
合 计	396,400.32		58,009.86	338,390.46

续

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
政府补助	338,390.46		29,004.94	309,385.52
合 计	338,390.46		29,004.94	309,385.52

2. 政府补助项目情况

政府补助	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
黄姜清洁生产及污水处理一体化技术应用项目	11,139,428.59		618,857.14	10,520,571.45		与资产相关
蒸汽管网改造	512,420.00		58,009.84		454,410.16	与资产相关
合 计	11,651,848.59		676,866.98	10,520,571.45	454,410.16	

续

政府补助	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
蒸汽管网改造	454,410.16		58,009.84		396,400.32	与资产相关
合 计	454,410.16		58,009.84		396,400.32	

续

政府补助	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
蒸汽管网改造	396,400.32		58,009.86		338,390.46	与资产相关
合 计	396,400.32		58,009.86		338,390.46	



续

政府补助	2021年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	2021年6月30日	与资产相关/与 收益相关
蒸汽管网改造	338,390.46		29,004.94		309,385.52	与资产相关
合 计	338,390.46		29,004.94		309,385.52	

(二十五)股本

投资者名称	2021年6月30 日	2020年12月31 日	2019年12月31 日	2018年12月31 日
天茂实业集团股份有限公司				180,000,000.00
上海勇达圣商务咨询有限公司	91,800,000.00	91,800,000.00	180,000,000.00	
荆门市宁康企业管理中心(有限合伙)	13,500,000.00	13,500,000.00		
荆门市倍康企业管理中心(有限合伙)	4,500,000.00	4,500,000.00		
刘天超	28,800,000.00	28,800,000.00		
刘妍超	10,800,000.00	10,800,000.00		
刘雯超	10,800,000.00	10,800,000.00		
刘思超	10,800,000.00	10,800,000.00		
雷小艳	9,000,000.00	9,000,000.00		
合 计	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00

注：2019年7月9日，天茂实业集团股份有限公司和上海勇达圣商务咨询有限公司签订《股权及债权转让协议》，约定将其持有的本公司100%股权全部转让给上海勇达圣商务咨询有限公司。

2020年5月22日，上海勇达圣商务咨询有限公司和荆门市宁康企业管理中心（有限合伙）、荆门市倍康企业管理中心（有限合伙）、刘天超、刘妍超、刘雯超、刘思超、雷小艳签订《股权转让协议》，约定将其持有的本公司7.5%、2.5%、16%、6%、6%、6%和5%股权转让给荆门市宁康企业管理中心（有限合伙）、荆门市倍康企业管理中心（有限合伙）、刘天超、刘妍超、刘雯超、刘思超、雷小艳。

(二十六)资本公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价	110,947,499.68	749,371.61		111,696,871.29
合 计	110,947,499.68	749,371.61		111,696,871.29

续

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	111,696,871.29	101,868,465.80		213,565,337.09
合 计	111,696,871.29	101,868,465.80		213,565,337.09



续

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
股本溢价	213,565,337.09	250,214,589.28		463,779,926.37
合 计	213,565,337.09	250,214,589.28		463,779,926.37

续

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
股本溢价	463,779,926.37			463,779,926.37
合 计	463,779,926.37			463,779,926.37

注 1：2018 年资本公积增加主要为处置子公司湖北百科皂素有限公司给荆门天茂化工有限公司（同一实际控制人），按权益性交易处理原则处理，影响资本公积增加 749,371.61 元。

注 2：2019 年资本公积增加主要由以下因素影响：收购子公司湖北百科格莱制药有限公司少数股东股权导致资本公积增加 89,116,557.42 元；原母公司天茂实业集团股份有限公司无偿转入土地使用权导致资本公积增加 12,751,908.38 元。

注 3：2020 年资本公积增加主要由以下因素影响：

（1）荆门天茂化工有限公司（同一实际控制人）无偿转入房屋、土地等增加 33,091,255.71 元；

（2）本期股份支付增加 10,980,000.00 元，详见“十一、股份支付”。

（3）2020 年 6 月，公司以净资产整体折股变更为股份公司，净资产扣除折合股本 180,000,000.00 元后，增加资本公积 206,143,333.57 元。

（二十七）盈余公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	13,339,960.64			13,339,960.64
合 计	13,339,960.64			13,339,960.64

续

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	13,339,960.64			13,339,960.64
合 计	13,339,960.64			13,339,960.64

续

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	13,339,960.64	10,437,128.29	13,339,960.64	10,437,128.29
合 计	13,339,960.64	10,437,128.29	13,339,960.64	10,437,128.29

续

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
法定盈余公积	10,437,128.29			10,437,128.29



类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
合 计	10,437,128.29			10,437,128.29

注：2020年，公司以2020年5月31日净资产整体折股变更为股份公司，影响法定盈余公积减少13,339,960.64元；公司按实现净利润的10%提取法定盈余公积10,437,128.29元。

(二十八) 未分配利润

项 目	2021年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,176,775.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	46,176,775.34	
加：本期归属于母公司股东的净利润	67,997,639.63	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润折股		
期末未分配利润	114,174,414.97	

续

项 目	2020年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	81,344,607.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,344,607.68	
加：本期归属于母公司股东的净利润	168,072,668.88	—
减：提取法定盈余公积	10,437,128.29	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润折股	192,803,372.93	
期末未分配利润	46,176,775.34	

续



项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-18,944,442.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-18,944,442.28	
加：本期归属于母公司股东的净利润	100,289,049.96	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,344,607.68	

续

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-66,679,841.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-66,679,841.44	
加：本期归属于母公司股东的净利润	47,735,399.16	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,944,442.28	

（二十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	276,383,455.13	173,793,648.50	592,357,745.26	297,947,023.19
医药销售	276,383,455.13	173,793,648.50	592,357,745.26	297,947,023.19
二、其他业务小计	441,817.24	312,258.40	566,590.77	592,754.59
其他	441,817.24	312,258.40	566,590.77	592,754.59
合 计	276,825,272.37	174,105,906.90	592,924,336.03	298,539,777.78



续

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	658,353,517.05	319,195,705.28	517,018,949.11	295,580,534.77
医药销售	658,353,517.05	319,195,705.28	517,018,949.11	295,580,534.77
二、其他业务小计	1,665,203.51	31,230.26	125,313.47	45,509.30
其他	1,665,203.51	31,230.26	125,313.47	45,509.30
合 计	660,018,720.56	319,226,935.54	517,144,262.58	295,626,044.07

2. 营业收入按收入确认时间分类

2021 年 1-6 月

收入确认时间	医药销售	其他业务收入
在某一时点确认	276,383,455.13	441,817.24

(三十)税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	118,266.17	1,155,136.52	3,683,295.73	2,383,026.03
教育费附加	50,664.85	495,058.49	1,576,808.46	1,021,296.87
地方教育费附加	33,179.65	247,611.54	796,603.19	510,648.42
印花税	3,575.78	132,543.88	205,038.76	166,987.92
房产税	272,872.76	452,061.17	630,278.35	357,731.16
土地使用税	1,012,088.36	607,793.01	509,603.58	1,111,767.34
车船使用税		12,004.05	4,655.40	5,711.76
其他	37,248.82	50,314.69	55,045.83	26,979.19
合 计	1,527,896.39	3,152,523.35	7,461,329.30	5,584,148.69

(三十一)销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,144,802.61	2,151,100.10	2,469,921.93	3,155,430.61
运输费			6,617,226.92	6,766,821.15
差旅费	175,679.40	182,717.53	564,221.90	390,068.20
市场推广费	3,553,171.98	9,412,559.06	39,892,940.31	36,608,419.92
其他	596,801.65	2,462,213.92	1,870,731.77	1,381,910.69
合 计	5,470,455.64	14,208,590.61	51,415,042.83	48,302,650.57



(三十二) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,867,524.08	13,784,463.66	10,779,149.30	10,684,253.80
股份支付		10,980,000.00		
折旧摊销费	1,355,110.13	2,868,655.57	5,062,110.36	5,724,649.60
办公费	1,601,212.28	2,739,348.73	3,666,906.47	3,624,667.36
中介服务费		6,959,849.14		
差旅费	306,208.11	315,864.86	364,904.10	426,144.46
停工检修费	3,998,002.45	13,794,159.25	21,357,330.33	10,350,108.57
业务招待费	886,184.04	1,087,042.10	1,250,608.80	910,631.82
其他	1,380,618.39	1,032,733.75	2,740,102.53	3,112,290.23
合 计	17,394,859.48	53,562,117.06	45,221,111.89	34,832,745.84

(三十三) 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,920,106.07	5,104,068.20	9,685,493.64	5,527,881.25
研发领用原材料	2,781,830.21	3,070,152.55	10,263,354.71	14,193,060.91
折旧摊销费	516,822.89	824,315.19	749,885.92	629,389.09
委外服务费	362,353.18	13,426,366.02	2,664,969.62	5,851.16
其他费用	275,696.43	550,675.40	1,631,001.76	514,087.76
合 计	7,856,808.78	22,975,577.36	24,994,705.65	20,870,270.17

(三十四) 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出		2,282,273.17	3,919,932.56	6,450,609.14
减：利息收入	102,818.25	3,453,974.04	337,953.45	208,920.69
汇兑损失	1,689,228.35	10,440,986.23		
减：汇兑收益			2,968,486.87	2,074,240.80
手续费支出	142,856.10	229,643.95	346,084.09	492,673.32
合 计	1,729,266.20	9,498,929.31	959,576.33	4,660,120.97

(三十五) 其他收益



项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
财政局专款补贴（注1）	2,292,700.42	50,000.00	50,000.00		与收益相关
荆门市支持外贸产业加快发展市级资金（注2）	335,700.00	842,750.00	322,000.00	145,300.00	与收益相关
上市后备企业区级奖励资金（注3）		500,000.00			与收益相关
湖北省知识产权局补贴（注4）		300,000.00			与收益相关
科技成果转化奖补资金（注5）		219,000.00			与收益相关
省级外经贸发展出口信用保险专项资金（注6）	214,000.00	173,000.00	146,000.00		与收益相关
开发区财政拨付车都人才奖（注7）			400,000.00		与收益相关
新经济企业研发费用补助资金			78,300.00		与收益相关
荆门市商务局中小企业开拓资金			54,700.00		与收益相关
黄姜清洁生产及污水处理项目				618,857.14	与资产相关
政府人才项目资助金（注8）			500,000.00	500,000.00	与收益相关
出口奖励补贴			49,700.00	96,800.00	与收益相关
稳岗补贴（注9）		380,823.00	205,100.00	175,400.00	与收益相关
荆门保税物流中心补贴	149,305.00	119,164.00			与收益相关
开发区三十条政策奖励				50,000.00	与收益相关
掇刀区财政局高新技术奖励资金		80,000.00	100,000.00		与收益相关
蒸汽管网摊销	29,004.94	58,009.86	58,009.84	58,009.84	与资产相关
其他政府补助	43,500.00	70,900.00	60,384.00	26,076.00	与收益相关
合 计	3,064,210.36	2,793,646.86	2,024,193.84	1,670,442.98	

注1：根据《省财政厅关于下达2020年中央大气污染防治资金（第三批）的通知》（鄂财环发〔2020〕30号），荆门市掇刀区财政局2021年拨付889,000.00万元；根据《关于做好对参与疫情防控相关企业实施临时电费补贴工作的通知》（荆财建发〔2020〕89号），荆门市掇刀区财政局2021年拨付703,700.42万元；根据《关于加强现有企业培育支持企业加快发展的意见》（荆发〔2018〕6号），荆门市掇刀区财政局2021年拨付500,000.00万元；根据《荆门市掇刀区经济和信息化局关于拨付2020年1-2月新进规企业奖励资金的函》，荆门市掇刀区财政局2021年拨付200,000.00万元。

注2：根据荆门市人民政府《荆门市人民政府关于支持外贸产业加快发展的实施意见》（荆政发〔2018〕3号）、《2020年荆门市支持外贸产业发展政策申报指南》及《2019年中央外经贸发展专项资金（加工贸易事项）申报工作的通知》，荆门市商务局2021年拨付335,700.00元，2020年拨付842,750.00元，2019年拨付322,000.00元；2018年，根据《关于做好2017年中央外经贸发展专项资金分配后续落实工作的通知》（鄂商务发〔2017〕129号），荆门市商务局拨付145,300.00元。

注3：根据《省人民政府关于进一步推进企业上市工作的意见》（鄂政发〔2018〕17号），荆门市掇刀区财政局2020年拨付500,000.00元。

注4：根据《湖北省知识产权局关于下达2020年知识产权“三大工程”项目的通知》（鄂知发〔2020〕5号），荆门市市场监督管理局2020年拨付300,000.00元。

注5：根据荆门市财政局《关于兑现2019年科技成果转化补助资金的通知》（荆财产专〔2020〕55号），荆门市掇刀



区财政局 2020 年拨付 219,000.00 元。

注 6：根据《荆门市人民政府关于支持外贸产业加快发展的实施意见》（荆政发[2018]3 号），荆门市商务局 2021 年拨付外贸信用保险补贴款 214,000.00 元；2020 年拨付外贸信用保险补贴款 173,000.00 元；2019 年拨付外贸信用保险补贴款 146,000.00 元。

注 7：2019 年，根据《武汉经济技术开发区“优秀人才引进培养工程”实施办法（暂行）》（武开办[2013]10 号）文件精神以及人才项目评审结果，与武汉经济技术开发区工委组织部签订资助协议书，工委组织部代拨 400,000.00 元。

注 8：根据《关于推进人才工作的政策措施》（武经开[2016]42 号）的有关要求，2019 年工委（汉南区委）组织部代拨 500,000.00 元；2018 年工委（汉南区委）组织部代拨 500,000.00 元。

注 9：2020 年，根据《湖北省关于印发应对新型冠状病毒肺炎疫情支持中小微企业共渡难关有关政策措施的通知》，荆门市劳动就业管理局拨付 180,200.00 元，荆门市国库集中收付中心拨付 180,300.00 元，武汉市失业保险管理办公室失业保险基金拨付 20,323.00 元；2019 年，根据《湖北省失业保险费稳岗返还实施办法》（鄂人社发[2019]30 号）的通知，荆门市国库集中收付中心拨付 205,100.00 元；2018 年，根据《国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》（国发[2015]23 号）、《国家四部委关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（人社部发[2014]76 号）和《省人民政府关于做好新形势下就业创业工作的实施意见》（鄂政发[2015]46 号）制定的湖北省稳定岗位补贴实施办法，荆门市国库集中收付中心拨付 175,400.00 元。

（三十六）投资收益

类 别	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产的投资收益	5,073,809.02	5,593,166.48	3,401,077.40	
理财产品				175,107.53
合 计	5,073,809.02	5,593,166.48	3,401,077.40	175,107.53

（三十七）信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,011,244.05	-433,200.95	-638,456.72	--
其他应收款信用减值损失	513,154.21	48,828.70	4,009,359.05	--
合 计	-498,089.84	-384,372.25	3,370,902.33	--

（三十八）资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	--	--	--	-30,476.94
其他应收款坏账损失	--	--	--	-1,140,860.67
固定资产减值损失			-1,436,977.64	
合 计			-1,436,977.64	-1,171,337.61



(三十九) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-73,278.31	-28,796.57	2,413.79	-495,953.04
合 计	-73,278.31	-28,796.57	2,413.79	-495,953.04

(四十) 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,812.80	1,812.80	70,209.21	70,209.21	7,134.33	7,134.33
合 计	1,812.80	1,812.80	70,209.21	70,209.21	7,134.33	7,134.33

(四十一) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,365.68	2,365.68	348,558.76	348,558.76
其他			49,951.29	49,951.29
合 计	2,365.68	2,365.68	398,510.05	398,510.05

续

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	368,811.49	368,811.49	822,461.57	822,461.57
罚款支出	675,720.97	675,720.97		
其他	64,425.16	64,425.16	3,954.95	3,954.95
合 计	1,108,957.62	1,108,957.62	826,416.52	826,416.52

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,191,385.77	30,656,370.00	30,963,896.19	14,169,041.99
递延所得税费用	1,117,151.93	-96,874.64	1,411,862.69	974,141.21
合 计	8,308,537.70	30,559,495.36	32,375,758.88	15,143,183.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	76,306,177.33	198,632,164.24	216,999,805.45	106,620,125.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,451,931.40	29,794,824.64	32,549,970.82	15,993,018.84
子公司适用不同税率的影响	290,518.45	69,676.96	-154,396.18	-41,815.96
调整以前期间所得税的影响	-2,574,198.57		-428,262.77	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,911.58	3,521,992.98	279,514.20	829,659.97
使用前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		-353,755.68		-352,046.59
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	162,896.16	97,232.26	1,595,561.62	730,041.71
研发费用加计扣除	-1,178,521.32	-2,570,475.80	-1,466,628.81	-2,015,674.77
所得税费用	8,308,537.70	30,559,495.36	32,375,758.88	15,143,183.20

(四十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	7,867,862.97	40,114,378.49	169,736,706.19	348,966,037.36
其中：收到其他往来款	3,115,569.30	29,299,683.43	162,462,568.74	345,753,540.67
收到政府补助	3,035,205.42	2,735,637.00	1,966,184.00	993,576.00
收回保证金	1,614,270.00	4,625,084.02	4,970,000.00	2,010,000.00
存款利息收入	102,818.25	3,453,974.04	337,953.45	208,920.69
支付其他与经营活动有关的现金	21,798,917.65	70,109,722.90	55,459,535.47	446,111,239.35
其中：支付其他往来款	1,319,889.43	14,603,354.35		378,362,935.47
支付期间费用	16,060,614.22	54,218,130.29	50,119,305.32	62,659,228.74
支付保证金	4,410,678.00	611,736.97	4,600,084.02	4,970,000.00
支付其他零星支出	7,736.00	676,501.29	740,146.13	119,075.14

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付其他与筹资活动有关的现金		101,086,474.05	7,913,525.95	
其中：支付收购子公司少数股权		101,086,474.05	7,913,525.95	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				



项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
净利润	67,997,639.63	168,072,668.88	184,624,046.57	91,476,942.41
加：信用减值损失	498,089.84	384,372.25	-3,370,902.33	
资产减值准备			1,436,977.64	1,171,337.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,728,160.78	16,564,775.22	17,393,026.22	15,133,993.40
无形资产摊销	897,195.54	1,625,454.51	4,364,908.83	914,067.55
长期待摊费用摊销				
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）	73,278.31	28,796.57	-2,413.79	495,953.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,365.68	348,558.76	368,811.49	822,461.57
净敞口套期损失（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）	2,907,272.34	5,042,154.82	2,769,661.52	6,463,077.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,073,809.02	-5,593,166.48	-3,401,077.40	-175,107.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,668.99	453,663.94	-1,615,697.92	23,550.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,227,820.92	-550,538.58	3,027,560.61	950,590.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,392,996.67	-60,485,048.59	22,251,204.61	-4,576,860.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,256,265.29	13,510,468.61	123,106,458.02	-51,682,512.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,803,916.09	-17,729,971.35	21,372,616.26	15,163,512.30
其他				
经营活动产生的现金流量净额	59,480,160.32	121,672,188.56	372,325,180.33	76,181,006.99
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	184,193,827.70	105,165,450.49	65,270,738.77	56,655,242.56
减：现金的期初余额	105,165,450.49	65,270,738.77	56,655,242.56	40,807,716.52
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	79,028,377.21	39,894,711.72	8,615,496.21	15,847,526.04

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,058,607.69
其中：湖北百科皂素有限公司	21,058,607.69
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	172,780.38



项 目	2018 年度
其中：湖北百科皂素有限公司	172,780.38
处置子公司收到的现金净额	20,885,827.31

3. 现金及现金等价物

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	184,193,827.70	105,165,450.49	65,270,738.77	56,655,242.56
其中：库存现金	50,786.81	25,980.51	252,531.89	159,984.75
可随时用于支付的银行存款	184,143,040.89	105,139,469.98	65,018,206.88	56,495,257.81
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	184,193,827.70	105,165,450.49	65,270,738.77	56,655,242.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金
合 计	100,000.00	

(四十六) 外币货币性项目

项 目	2021 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			69,487,181.43
其中：美元	10,379,234.41	6.4601	67,050,892.22
欧元	316,969.27	7.6862	2,436,289.21
应收账款			74,304,335.99
其中：美元	11,502,041.14	6.4601	74,304,335.99

续

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			69,410,131.48
其中：美元	10,504,506.70	6.5249	68,540,855.78
欧元	108,320.96	8.0250	869,275.70
应收账款			79,766,826.86



项 目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	12,224,988.41	6.5249	79,766,826.86

续

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			52,419,739.40
其中：美元	6,801,366.13	6.9762	47,447,690.40
欧元	636,177.98	7.8155	4,972,049.00
应收账款			74,468,981.16
其中：美元	10,674,719.93	6.9762	74,468,981.16

续

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			22,864,897.11
其中：美元	3,325,974.96	6.8632	22,826,831.35
欧元	4,850.81	7.8473	38,065.76
应收账款			48,893,073.73
其中：美元	7,123,947.10	6.8632	48,893,073.73

六、合并范围的变更

（一）报告期出售子公司股权情况

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
湖北百科皂素有限公司	21,058,607.69	100.00	同一控制下转让	2018 年 11 月 30 日	公司控制权转移	749,371.61

（二）合并范围内发生变化的其他原因

2020 年 5 月，本公司吸收合并全资子公司湖北百科格莱制药有限公司。

（三）新设取得的子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
武汉亨迪药物开发有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药生产企业	100.00	设立

七、在其他主体中的权益



(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北百科医药商贸有限责任公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商贸企业	100.00		同一控制下企业合并
武汉百科药物开发有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药生产企业	100.00		同一控制下企业合并
武汉亨迪药物开发有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药生产企业	100.00		设立

(二) 报告期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

2019年12月, 本公司收购子公司湖北百科格莱制药有限公司少数股东 GRANULES INDIA LIMITED 持有的 50%股权, 收购完成后, 本公司持有子公司湖北百科格莱制药有限公司 100%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项 目	湖北百科格莱制药有限公司
购买成本	109,000,000.00
其中: 现金	109,000,000.00
购买成本合计	109,000,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	198,116,557.42
差额	89,116,557.42
其中: 调整资本公积	89,116,557.42

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险主要有汇率风险、信用风险及流动性风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。



（一）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流量的外汇汇率变动中的风险，本公司承受外汇风险主要与所持有的美元、欧元应收应付款项及货币资金相关。敏感性分析对本公司本期净利润影响较小，故本公司管理层认为所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产的余额如下：

项 目	外币资产			
	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
美元	21,881,275.55	22,729,495.11	16,618,862.06	8,735,964.06
欧元	316,969.27	108,343.58	636,177.98	4,850.81

本公司对人民币贬值进行了分析，下表列示了本公司对人民币贬值 3.00%可能发生的变动对当期净利润的影响如下：

项 目		净资产			
		2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
人民币 贬值	美元	4,240,656.85	4,449,230.48	3,478,095.17	1,798,700.06
	欧元	73,088.68	26,083.72	149,161.47	1,141.97
	合计	4,313,745.52	4,475,314.20	3,627,256.64	1,799,842.03

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司报告期内存在少量借款，且均为固定利率借款，管理层认为，利率变动风险并不重大。

（二）信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司日常加强信用额度管理，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动性风险



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

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海勇达圣商务咨询有限公司	上海市	商务服务业	10,000.00	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方为新理益集团有限公司，实际控制人为刘益谦。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天茂实业集团股份有限公司	同一实际控制人
荆门天茂化工有限公司	曾受同一实际控制人控制
湖北百科皂素有限公司	曾受同一实际控制人控制
GRANULES INDIA LIMITED	曾持有子公司湖北百科格莱制药有限公司 50%股权

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
荆门天茂化工有限公司	销售商品	水、电等	市场价格	38,829.67	8.79

续

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
荆门天茂化工有限公司	采购商品	水、电等	市场价格	2,931,060.12	0.98
荆门天茂化工有限公司	销售商品	水、电等	市场价格	161,749.46	28.55
GRANULES INDIA LIMITED	销售商品	布洛芬等	市场价格	119,238,567.37	20.13



续

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
荆门天茂化工有限公司	采购商品	水、电等	市场价格	22,558,950.41	7.07
GRANULES INDIA LIMITED	销售商品	布洛芬等	市场价格	166,922,901.00	25.35

续

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
荆门天茂化工有限公司	采购商品	水、电等	市场价格	20,929,975.89	7.08
GRANULES INDIA LIMITED	销售商品	布洛芬等	市场价格	107,202,907.95	20.73

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2021 年 1-6 月			
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	储罐、土地	261,467.90
2020 年度			
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	储罐、土地	522,935.78
2019 年度			
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	储罐、土地	522,935.78
2018 年度			
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	储罐、土地	518,181.81

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	3,000.00	2020/3/20	2023/3/19	是
上海勇达圣商务咨询有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	5,000.00	2019/10/23	2022/10/23	是
天茂实业集团股份有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	13,000.00	2017/12/14	2019/7/12	是
天茂实业集团股份有限公司	湖北百科格莱制药有限公司	3,000.00	2017/5/20	2018/5/19	是
天茂实业集团股份有限公司	湖北百科格莱制药有限公司	2,000.00	2017/2/23	2018/2/23	是
天茂实业集团股份有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	4,000.00	2017/2/23	2018/2/23	是

4. 关联方资产转让



关联方	关联交易内容	2020 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
荆门天茂化工有限公司	购买机器设备	8,453,639.24	63.91
荆门天茂化工有限公司	无偿转入房屋建筑物	7,590,235.70	100.00
荆门天茂化工有限公司	无偿转入土地使用权	22,768,714.43	100.00

续

关联方	关联交易内容	2019 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
天茂实业集团股份有限公司	无偿转入土地使用权	12,436,454.92	100.00
GRANULES INDIA LIMITED	购买少数股东权益	109,000,000.00	100.00

续

关联方	关联交易内容	2018 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
天茂实业集团股份有限公司	购买小汽车	43,995.96	0.31
荆门天茂化工有限公司	出售子公司股权	21,058,607.69	100.00

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	1,645,134.44	3,379,268.81	2,425,607.41	2,093,625.88

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	GRANULES INDIA LIMITED	28,121,228.75	843,636.86
其他应收款	荆门天茂化工有限公司	109,813.98	23,240.03

续

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	GRANULES INDIA LIMITED	32,092,224.76	962,766.74
其他应收款	荆门天茂化工有限公司	241,364.90	27,186.57

续



项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	GRANULES INDIA LIMITED	48,499,736.29	1,454,992.09
其他应收款	荆门天茂化工有限公司	4,540,803.42	148,782.45
其他应收款	湖北百科皂素有限公司	1,860,781.22	362,563.26

续

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	GRANULES INDIA LIMITED	22,929,970.76	687,899.12
其他应收款	天茂实业集团股份有限公司	152,404,188.74	4,572,125.66
其他应收款	荆门天茂化工有限公司	1,320,767.93	44,794.13
其他应收款	湖北百科皂素有限公司	1,804,351.89	180,435.19

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	天茂实业集团股份有限公司				87,747.07
其他应付款	荆门天茂化工有限公司			3,971,016.48	646,574.38
应付账款	荆门天茂化工有限公司	261,467.90	522,935.78		

十、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
	第三层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	第三层次公允价值计量
持续的公允价值计量			
应收款项融资（注1）	15,901,302.10	26,795,443.50	43,208,009.37
交易性金融资产（注2）	210,552,277.76	240,000,000.00	291,000,000.00

注1：持续第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其公允价值采用取得成本来确定。

注2：交易性金融资产系银行的理财产品，其公允价值采用取得成本来确定。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况



项 目	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	10,980,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,980,000.00

注：2020年5月22日，本公司母公司上海勇达圣商务咨询有限公司与职工持股平台荆门市宁康企业管理中心（有限合伙）、荆门市倍康企业管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，分别转让其所持有的本公司7.50%、2.50%的股权，转让对价分别为4,531.50万元、1,510.50万元，共6,042.00万元，对应股权1,800万份。按照中京民信（北京）资产评估有限公司出具的“京信评估字（2020）第215号”股权价值评估报告，2019年12月31日公司股权评估价值为71,400.00万元。公司按股权评估价值与股权转让实际价格差额确认股份支付金额1,098.00万元。截至2020年12月31日，上述股权转让完成了工商变更登记手续。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	专业评估机构采用收益法评估确定的2019年12月31日公司股权评估价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据授予日可行权的权益工具数量确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,980,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,980,000.00

（三）以股份支付服务情况

项 目	2020 年度
以股份支付换取的职工服务总额	10,980,000.00

十二、承诺及或有事项

截止2021年6月30日，公司无重大需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的期后事项。

十四、其他重要事项

截止2021年6月30日，公司无重大需披露的其他重要事项。



十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	137,568,494.05	100.00	8,338,019.76	6.06
其中：组合 1：账龄组合	129,364,350.25	94.04	8,338,019.76	6.45
组合 2：合并范围内组合	8,204,143.80	5.96		
合 计	137,568,494.05	100.00	8,338,019.76	6.06

续

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	99,622,400.09	100.00	7,225,918.65	7.25
其中：组合 1：账龄组合	89,566,555.10	89.91	7,225,918.65	8.07
组合 2：合并范围内组合	10,055,844.99	10.09		
合 计	99,622,400.09	100.00	7,225,918.65	7.25

续

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,100,951.34	100.00	5,098,887.86	36.16
其中：组合 1：账龄组合	6,998,074.01	49.63	5,098,887.86	72.86
组合 2：合并范围内组合	7,102,877.33	50.37		
合 计	14,100,951.34	100.00	5,098,887.86	36.16

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合



账 龄	2021年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	123,390,942.73	3.00	3,701,728.28
1至2年	1,447,940.97	10.00	144,794.10
2至3年	42,461.46	20.00	8,492.29
5年以上	4,483,005.09	100.00	4,483,005.09
合 计	129,364,350.25		8,338,019.76

续

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	82,734,395.50	3.00	2,482,031.87
1至2年	2,219,332.09	10.00	221,933.21
2至3年	113,592.42	20.00	22,718.48
5年以上	4,499,235.09	100.00	4,499,235.09
合 计	89,566,555.10		7,225,918.65

续

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,829,728.11	3.00	54,891.84
1至2年	138,166.53	10.00	13,816.65
5年以上	5,030,179.37	100.00	5,030,179.37
合 计	6,998,074.01		5,098,887.86

组合 2: 合并范围内组合

账 龄	2021年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	8,204,143.80		
合 计	8,204,143.80		

续

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	10,055,844.99		
合 计	10,055,844.99		



续

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,102,877.33		
合 计	7,102,877.33		

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,070,397.24	44.02		
按组合计提坏账准备的应收账款	12,602,262.77	55.08	5,512,200.71	43.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	205,780.92	0.90		
合 计	22,878,440.93	100.00	5,512,200.71	24.09

按组合计提坏账准备的应收账款，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,982,165.24	3.00	209,464.96
1至2年	352,624.20	10.00	35,262.42
5年以上	5,267,473.33	100.00	5,267,473.33
合 计	12,602,262.77		5,512,200.71

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度各期间计提坏账准备金额分别为1,112,101.11元、147,522.18元、-413,312.85元、-72,197.31元。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2020年度实际核销应收账款530,944.28元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
GRANULES INDIA LIMITED	28,121,228.75	20.44	843,636.86
MARKSANS PHARMA LIMITED	18,972,469.04	13.79	569,174.07
人福医药集团股份有限公司	16,319,850.00	11.86	489,595.50
焦作市云台山医药股份有限公司	9,340,075.51	6.79	280,202.27



单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	8,204,143.80	5.96	
合 计	80,957,767.10	58.84	2,182,608.70

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
GRANULES INDIA LIMITED	32,092,224.76	32.21	962,766.74
MARKSANS PHARMA LIMITED	14,872,857.06	14.93	446,185.71
湖北百科医药商贸有限责任公司	10,055,844.99	10.09	
AMNEAL PHARMACEUTICALS PRIVATE LIMITED	5,820,210.80	5.84	174,606.32
ABBOTT	4,689,380.38	4.71	140,681.41
合 计	67,530,517.99	67.78	1,724,240.18

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	7,102,877.33	50.37	
河北唐山医药采购供应站	1,165,373.32	8.26	1,165,373.32
郑敏	616,363.30	4.37	616,363.30
九州通医药集团股份有限公司	451,359.58	3.20	13,540.79
SAMI PHARMACEUTICALS PVT LTD	397,643.40	2.82	11,929.30
合 计	9,733,616.93	69.02	1,807,206.71

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	10,070,397.24	44.02	
GEBRO PHARMA GMBH BAHNHOFBICHL	3,891,232.44	17.01	116,736.97
河北唐山医药采购供应站	1,165,373.32	5.09	1,165,373.32
安徽华源医药股份有限公司	1,142,328.70	4.99	34,269.86
郑敏	616,363.30	2.69	616,363.30
合 计	16,885,695.00	73.80	1,932,743.45

(二)其他应收款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	38,318,322.45	29,147,426.61	26,563,746.05	180,449,040.31
减：坏账准备	1,625,860.73	2,000,168.58	2,008,206.92	6,174,456.20



类 别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合 计	36,692,461.72	27,147,258.03	24,555,539.13	174,274,584.11

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	4,353,470.00	2,301,027.50	1,581,150.99	1,755,000.00
往来款	32,600,902.73	25,285,909.53	24,128,832.09	176,713,605.44
其他	1,363,949.72	1,560,489.58	853,762.97	1,980,434.87
减：坏账准备	1,625,860.73	2,000,168.58	2,008,206.92	6,174,456.20
合 计	36,692,461.72	27,147,258.03	24,555,539.13	174,274,584.11

(1) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账 龄	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,925,537.91	36.34	4,308,466.34	14.78	859,278.89	3.23
1至2年	351,078.59	0.92	351,078.59	1.20	2,751,168.80	10.36
2至3年	2,748,168.80	7.17	2,748,168.80	9.43	9,347,561.74	35.19
3至4年	7,534,416.99	19.66	7,539,059.99	25.87	396,090.78	1.49
4至5年	1,366,703.24	3.57	1,366,703.24	4.69	2,000.00	0.01
5年以上	12,392,416.92	32.34	12,833,949.65	44.03	13,207,645.84	49.72
合 计	38,318,322.45	100.00	29,147,426.61	100.00	26,563,746.05	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	827,952.50		1,172,216.08	2,000,168.58
本期计提	67,224.88		-441,532.73	-374,307.85
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	895,177.38		730,683.35	1,625,860.73

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	510,961.98		1,497,244.94	2,008,206.92



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	112,655.95		-295,516.79	-182,860.84
本期转回				
本期核销			65,149.57	65,149.57
其他变动	204,334.57		35,637.50	239,972.07
2020年12月31日余额	827,952.50		1,172,216.08	2,000,168.58

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	4,903,141.31		1,271,314.89	6,174,456.20
本期计提	-4,392,179.33		225,930.05	-4,166,249.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	510,961.98		1,497,244.94	2,008,206.92

(2) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	22,505,064.81	12.47		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	157,943,975.50	87.53	6,174,456.20	3.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	180,449,040.31	100.00	6,174,456.20	3.42

按组合计提坏账准备的其他应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	154,600,394.65	3	4,638,011.84
1至2年	1,835,758.79	10	183,575.88
2至3年	1,000.00	20	200.00
3至4年	182,000.00	30	54,600.00
4至5年	53,507.17	50	26,753.59
5年以上	1,271,314.89	100	1,271,314.89
合 计	157,943,975.50		6,174,456.20



2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度各期间计提坏账准备金额分别为-374,307.85元、-182,860.84元、-4,166,249.28元、1,178,063.52元。

3. 报告期实际核销的其他应收款项情况

2020年度实际核销其他应收款65,149.57元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉百科药物开发有限公司	往来款	23,086,572.24	1至5年	60.25	
武汉亨迪药物开发有限公司	往来款	7,300,000.00	1年以内	19.05	
荆门化工循环产业园管理委员会	押金	2,718,600.00	1年以内	7.09	81,558.00
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	2至3年	3.28	251,000.00
代垫职工五险一金	其他	599,889.60	1年以内	1.57	17,996.69
合计		34,960,061.84		91.24	350,554.69

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉百科药物开发有限公司	往来款	23,056,759.69	1至5年	79.10	
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	2至3年	4.31	251,000.00
荆门朗迪净水材料有限公司	往来款	899,847.50	1年以内	3.09	26,995.43
代垫职工五险一金	其他	664,063.72	1年以内	2.28	18,515.25
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	373,140.96	1年以内	1.28	11,194.23
合计		26,248,811.87		90.06	307,704.91

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉百科药物开发有限公司	往来款	21,426,910.83	1至5年	80.66	
湖北百科皂素有限公司	往来款	1,860,781.22	1至3年	7.00	362,563.26
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	1至2年	4.72	125,500.00
荆门市鸿鼎化工有限公司	往来款	372,018.39	5年以上	1.40	372,018.39
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	押金	151,970.99	5年以上	0.57	151,970.99
合计		25,066,681.43		94.35	1,012,052.64



截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天茂实业集团股份有限公司	往来款	152,404,188.74	1 年以内	84.46	4,572,125.66
武汉百科药物开发有限公司	往来款	22,505,064.81	1 至 5 年	12.47	
湖北百科皂素有限公司	往来款	1,804,351.89	1 至 2 年	1.00	180,435.19
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	1 年以内	0.70	37,650.00
广水市水利建筑安装有限责任公司	保证金	451,752.44	1 年以内	0.25	13,552.57
合 计		178,420,357.88		98.88	4,803,763.42

(三)长期股权投资

项 目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64
合 计	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64

续

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64
合 计	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64

续

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,436,595.90	676,403.26	145,760,192.64
合 计	146,436,595.90	676,403.26	145,760,192.64

续

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,436,595.90		37,436,595.90
合 计	37,436,595.90		37,436,595.90

对子公司投资



被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	676,403.26			676,403.26		
武汉百科药物开发有限公司	3,760,192.64			3,760,192.64		
湖北百科皂素有限公司	21,058,607.69		21,058,607.69			
湖北百科格莱制药有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
合 计	58,495,203.59		21,058,607.69	37,436,595.90		

续

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	676,403.26			676,403.26	676,403.26	676,403.26
武汉百科药物开发有限公司	3,760,192.64			3,760,192.64		
湖北百科格莱制药有限公司	33,000,000.00	109,000,000.00		142,000,000.00		
合 计	37,436,595.90	109,000,000.00		146,436,595.90	676,403.26	676,403.26

续

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	676,403.26			676,403.26		676,403.26
武汉百科药物开发有限公司	3,760,192.64			3,760,192.64		
湖北百科格莱制药有限公司	142,000,000.00		142,000,000.00			
合 计	146,436,595.90		142,000,000.00	4,436,595.90		676,403.26

续

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	676,403.26			676,403.26		676,403.26
武汉百科药物开发有限公司	3,760,192.64			3,760,192.64		
合 计	4,436,595.90			4,436,595.90		676,403.26

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类



项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	263,867,556.05	172,180,128.56	442,616,563.57	233,262,667.74
医药销售	263,867,556.05	172,180,128.56	442,616,563.57	233,262,667.74
二、其他业务小计	396,534.22	312,258.40	2,370,862.26	2,442,309.10
其他	396,534.22	312,258.40	2,370,862.26	2,442,309.10
合 计	264,264,090.27	172,492,386.96	444,987,425.83	235,704,976.84

续

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	118,424,111.63	75,546,221.17	113,492,682.36	76,663,029.76
医药销售	118,424,111.63	75,546,221.17	113,492,682.36	76,663,029.76
二、其他业务小计	3,410,935.10	254,884.33	3,245,342.64	259,785.24
其他	3,410,935.10	254,884.33	3,245,342.64	259,785.24
合 计	121,835,046.73	75,801,105.50	116,738,025.00	76,922,815.00

2. 营业收入按收入确认时间分类

2021年1-6月

收入确认时间	医药销售	其他业务收入
在某一时刻点确认	263,867,556.05	396,534.22

2020年度

收入确认时间	医药销售	其他业务收入
在某一时刻点确认	442,616,563.57	2,370,862.26

(五) 投资收益

类 别	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益				21,058,607.69
处置交易性金融资产的投资收益	5,073,809.02	1,252,956.16	728,846.89	
理财产品				88,408.90
合 计	5,073,809.02	1,252,956.16	728,846.89	21,147,016.59

十六、补充资料

加权平均净资产收益率和每股收益情况



报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021年1-6月	2020年度	2021年1-6月	2020年度	2021年1-6月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	28.22	0.38	0.93	0.38	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.33	28.58	0.34	0.94	0.34	0.94

续

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.27	18.25	0.56	0.27	0.56	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.44	18.06	0.54	0.26	0.54	0.26

注：2018-2019年每股收益以股改后的股份计算。



第1页至第79页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:


程志刚

主管会计工作负责人

签名:

日期:


陈建

会计机构负责人

签名:

日期:


陈建





统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

2021年04月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0014492

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十一日

证书有效期至: 二〇二二年一月九日





姓名 刘会双
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-05-04
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 420222197205288351
Identity card No.



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

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

同意调入
Agree to be transferred in

同意调入
Agree to be transferred in

同意调入
Agree to be transferred in

同意调入
Agree to be transferred in



110101300297

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

2014 06 10

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日

刘会双 (110101300297)

2020年已通过





姓 名 向辉
Full name 男
性 别
Sex
出生日期 1978-08-07
Date of birth 大信会计师事务所(特殊普通合
伙)湖北分所
工作单位
Working unit
身份证号码 420106197808072411
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

向辉 (420003200735)

2020年已通过



证书编号: 420003200735
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 08 月 23 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 11 月 26 日

姓名 张文娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-09-05
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 21002197909053862
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate
420003204837

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2007 年 1 月 19 日

张立勇

(460020346371)

2009年已缴过



2014 年 04 月 30 日

年 月 日

