湖北恒安芙林药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-10215 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 2-10215 号

湖北恒安芙林药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北恒安芙林药业股份有限公司（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。

收入确认

1. 事项描述

贵公司2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度营业收入分别为155,512,538.38元、284,044,160.56元、256,127,416.39元、203,122,974.71元。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

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过检查销售合同及与管理层的访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对报告期销售收入变动情况实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）通过抽样的方式，对与收入确认相关的支持性凭证进行了检查；

（5）对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，以评估收入是否记录在恰当的会计期间；

（6）通过抽样方式选取客户进行访谈和函证，对其交易金额和往来款项余额进行函证，以评价收入确认的真实性、准确性。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（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。

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

（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·北京

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：

二〇二一年八月十五日

合并资产负债表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　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）	21,917,621.27	30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、（二）	2,405,315.55	3,963,799.38	2,648,556.80	3,790,922.71
应收账款	五、（三）	98,991,334.09	79,419,212.01	64,725,046.41	47,200,111.22
应收款项融资	五、（四）	6,203,511.50	7,366,111.99	1,553,635.10	
预付款项	五、（五）	773,746.00	1,028,461.11	3,228,027.09	5,855,784.14
其他应收款	五、（六）	901,373.71	609,544.40	371,677.81	2,155,796.05
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、（七）	88,090,321.05	70,107,453.33	32,043,932.01	15,843,792.23
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、（八）	9,850,520.99	12,078,661.91	7,517,576.82	3,615,455.83
流动资产合计		229,133,744.16	204,827,445.21	129,593,776.79	105,290,323.45
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
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、（九）	168,411,449.94	168,116,440.74	69,228,890.99	65,610,162.90
在建工程	五、（十）	2,777,313.03	2,679,244.64	56,252,941.30	11,300,027.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、（十一）	2,505,595.26			
无形资产	五、（十二）	30,570,925.56	31,021,008.06	32,718,612.70	33,037,862.20
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、（十三）	1,320,801.79	1,102,875.22	1,196,622.10	
递延所得税资产	五、（十四）	1,674,476.35	1,298,966.17	793,978.65	600,599.25
其他非流动资产	五、（十五）	9,650,428.12	5,989,484.97	11,464,978.28	6,280,571.17
非流动资产合计		216,910,990.05	210,208,019.80	171,656,024.02	116,829,223.38
资产总计		446,044,734.21	415,035,465.01	301,249,800.81	222,119,546.83

法定代表人：徐卫　　会计工作负责人：谢涛　　会计机构负责人：谢涛

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　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、（十六）	75,000,000.00	56,000,000.00	30,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（十七）	12,930,305.30	19,076,127.88	4,871,054.44	2,525,760.38
预收款项	五、（十八）			2,544,306.27	1,628,294.85
合同负债	五、（十九）	1,542,299.25	1,212,310.78		
应付职工薪酬	五、（二十）	3,010,770.60	7,247,989.35	7,056,325.91	4,501,482.83
应交税费	五、（二十一）	8,814,177.27	9,268,525.72	5,304,973.39	3,229,276.11
其他应付款	五、（二十二）	1,102,404.00	7,107,804.15	4,648,595.97	3,293,489.57
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	五、（二十三）	322,674.60			
其他流动负债	五、（二十四）	536,831.35	1,539,879.40	2,598,556.80	1,484,175.91
流动负债合计		103,259,462.37	101,452,637.28	57,023,812.78	35,662,479.65
非流动负债：					
长期借款	五、（二十五）	40,000,000.00	40,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、（二十六）	1,928,111.63			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、（二十七）	16,956,798.16	18,032,739.79	15,587,097.10	12,183,840.00
递延所得税负债	五、（十四）	117,666.54	126,721.57	127,607.15	124,539.77
其他非流动负债					
非流动负债合计		59,002,606.33	58,159,461.36	15,714,704.25	12,308,379.77
负债合计		162,262,068.70	159,612,098.64	72,738,517.03	47,970,859.42
股东权益：					
股本	五、（二十八）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（二十九）	11,009,809.10	11,009,809.10	22,250,071.73	22,463,593.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（三十）	20,184,949.17	20,184,949.17	13,996,943.69	8,472,459.16
未分配利润	五、（三十一）	192,287,906.94	163,928,607.80	111,491,325.09	66,278,872.01
归属于母公司股东权益合计		283,782,665.51	255,123,366.37	207,738,340.51	157,214,925.00
少数股东权益				20,772,943.27	16,933,762.41
股东权益合计		283,782,665.51	255,123,366.37	228,511,283.78	174,148,687.41
负债和股东权益总计		446,044,734.21	415,035,465.01	301,249,800.81	222,119,546.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　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		20,472,854.27	23,478,028.35	16,744,609.42	5,764,918.42
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		2,405,315.55	2,963,799.38	2,598,556.80	3,790,922.71
应收账款	十四、（一）	96,617,419.57	77,600,617.86	61,028,969.38	44,055,886.75
应收款项融资		5,490,456.50	7,065,513.99	1,358,497.10	
预付款项		398,791.78	450,808.87	2,881,100.21	5,670,192.72
其他应收款	十四、（二）	50,942,507.21	39,340,799.65	41,083,059.74	26,056,125.57
其中：应收利息					
应收股利					
存货		87,487,615.71	69,529,747.93	31,584,418.43	15,407,488.49
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		2,619,604.13			686,154.70
流动资产合计		266,434,564.72	220,429,316.03	157,279,211.08	101,431,689.36
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、（三）	106,313,261.22	106,183,261.22	71,910,000.00	57,800,000.00
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		36,899,464.69	38,533,512.55	40,557,395.14	36,082,109.00
在建工程		518,863.49	194,174.76	164,118.23	290,909.09
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		17,560,108.72			
无形资产		2,191,246.83	2,301,681.45	2,522,550.69	2,264,481.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		206,546.99	234,475.13	410,331.41	
递延所得税资产		1,619,734.29	1,252,822.02	732,423.88	544,014.77
其他非流动资产		2,666,950.12	2,614,432.77	1,395,750.56	1,830,921.17
非流动资产合计		167,976,176.35	151,314,359.90	117,692,569.91	98,812,435.30
资产总计		434,410,741.07	371,743,675.93	274,971,780.99	200,244,124.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公　　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		75,000,000.00	56,000,000.00	30,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		4,430,596.17	3,858,990.47	3,296,530.06	2,231,916.20
预收款项				2,544,306.27	1,628,294.85
合同负债		1,542,299.25	1,212,310.78		
应付职工薪酬		2,613,596.01	6,368,502.24	6,068,578.36	4,122,157.57
应交税费		8,442,829.41	8,971,827.48	5,052,549.60	2,955,135.67
其他应付款		1,102,404.00	7,086,719.25	4,618,954.72	3,274,981.57
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		6,226,165.85			
其他流动负债		536,831.35	1,539,879.40	2,598,556.80	1,484,175.91
流动负债合计		99,894,722.04	85,038,229.62	54,179,475.81	34,696,661.77
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		11,414,777.67			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		973,038.67	1,033,083.37		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,387,816.34	1,033,083.37		
负债合计		112,282,538.38	86,071,312.99	54,179,475.81	34,696,661.77
股东权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		21,397,355.94	21,397,355.94	21,397,355.94	21,397,355.94
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,484,949.47	20,484,949.47	13,996,943.69	8,472,459.46
未分配利润		220,245,897.28	183,790,057.53	125,398,005.55	75,677,647.49
股东权益合计		322,128,202.69	285,672,362.94	220,792,305.18	165,547,462.89
负债和股东权益总计		434,410,741.07	371,743,675.93	274,971,780.99	200,244,124.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　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、（三十二）	155,512,538.38	284,044,160.56	256,127,416.39	203,122,974.71
减：营业成本	五、（三十二）	18,221,430.09	32,177,816.78	29,063,144.31	26,479,325.83
税金及附加	五、（三十三）	2,814,998.62	4,367,285.88	4,301,064.55	4,392,474.07
销售费用	五、（三十四）	77,512,163.68	140,350,672.48	129,488,197.66	96,991,234.16
管理费用	五、（三十五）	16,976,766.35	25,550,432.72	20,622,212.04	15,552,338.95
研发费用	五、（三十六）	5,998,709.18	14,665,109.23	14,147,308.33	11,284,492.73
财务费用	五、（三十七）	2,424,324.25	1,668,491.39	1,297,918.25	1,176,327.83
其中：利息费用		2,329,862.51	1,716,210.30	1,337,020.85	1,307,206.85
利息收入		33,279.77	93,585.80	71,789.96	77,117.91
加：其他收益	五、（三十八）	6,545,714.86	3,988,972.21	2,780,992.32	2,032,086.70
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十九）	-38,938.38			
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、（四十）	-1,244,997.77	-855,218.12	-1,059,610.34	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十一）	-3,070,643.78	-2,498,278.80	-930,498.74	-2,098,403.23
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十二）	-	269,077.62		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,755,281.14	66,168,904.99	57,998,454.49	47,180,464.61
加：营业外收入	五、（四十三）	37,751.82	36,948.87	149,997.30	56,514.51
减：营业外支出	五、（四十四）	191,005.05	671,666.70	316,293.28	92,495.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,602,027.91	65,534,187.16	57,832,158.51	47,144,483.31
减：所得税费用	五、（四十五）	5,242,728.77	10,608,843.35	9,469,562.14	6,544,056.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,359,299.14	54,925,343.81	48,362,596.37	40,600,427.12
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		28,359,299.14	54,925,343.81	48,362,596.37	40,600,427.12
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）		28,359,299.14	58,925,288.49	50,736,937.31	40,600,427.12
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			-3,999,944.68	-2,374,340.94	
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					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		28,359,299.14	54,925,343.81	48,362,596.37	40,600,427.12
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,359,299.14	58,925,288.49	50,736,937.31	40,600,427.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-3,999,944.68	-2,374,340.94	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.47	0.98	0.85	0.68
（二）稀释每股收益					

法定代表人：徐国卫　　主管会计工作负责人：谢涛　　会计机构负责人：谢涛

母公司利润表

编制单位：湖北恒安美林药业股份有限公司　　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	十四、（四）	152,929,395.86	280,071,031.44	250,969,991.21	198,088,114.79
减：营业成本	十四、（四）	18,268,174.12	32,426,777.02	29,283,868.08	26,492,063.92
税金及附加		2,189,251.70	3,654,838.74	3,589,760.32	3,591,152.71
销售费用		75,723,912.80	137,457,359.26	126,020,678.46	93,790,990.97
管理费用		9,625,543.28	15,126,299.90	14,409,553.72	11,327,436.84
研发费用		4,480,158.84	12,256,499.62	11,691,972.32	9,928,656.59
财务费用		1,880,988.08	1,218,355.02	1,315,665.65	1,180,514.84
其中：利息费用		1,788,418.50	1,264,276.96	1,337,020.85	1,307,206.85
利息收入		28,257.68	81,836.66	48,055.38	70,036.90
加：其他收益		5,422,579.95	1,578,306.26	2,128,200.00	1,320,864.44
投资收益（损失以“－”号填列）		-38,938.38			
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）		-1,210,701.18	-910,416.73	-1,038,019.00	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,070,643.78	-2,198,278.80	-930,498.74	-2,054,265.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）					
二、营业利润		41,863,663.65	76,100,512.61	64,815,144.92	51,043,898.26
加：营业外收入		37,751.82	36,948.87	149,997.30	56,514.51
减：营业外支出		188,455.19	671,666.58	276,293.28	92,495.81
三、利润总额		41,712,960.28	75,465,794.90	64,688,848.94	51,007,916.96
减：所得税费用		5,257,120.53	10,585,737.14	9,441,006.65	6,505,390.66
四、净利润		36,455,839.75	64,880,057.76	55,241,842.29	44,502,526.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		36,455,839.75	64,880,057.76	55,241,842.29	44,502,526.30
（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		36,455,839.75	64,880,057.76	55,241,842.29	44,502,526.30
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：徐国卫　主管会计工作负责人：谢涛　会计机构负责人：谢涛

合并现金流量表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　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		148,423,317.38	270,871,550.01	255,085,435.71	199,973,514.65
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	11,956,651.86	6,806,833.38	6,920,099.79	17,319,338.78
经营活动现金流入小计		160,379,969.24	277,678,383.39	262,005,535.50	217,292,853.43
购买商品、接受劳务支付的现金		26,658,353.25	42,245,500.70	23,304,175.72	16,907,501.46
支付给职工以及为职工支付的现金		29,622,534.19	41,160,947.49	35,883,241.12	24,785,716.90
支付的各项税费		25,431,243.01	40,860,820.06	39,601,760.40	39,546,726.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	83,502,335.21	140,084,647.91	127,237,320.18	113,348,678.22
经营活动现金流出小计		165,214,465.66	264,351,916.16	226,026,497.42	194,588,623.43
经营活动产生的现金流量净额		-4,834,496.42	13,326,467.23	35,979,038.08	22,704,230.00
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,092,295.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			1,092,295.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,878,528.04	37,847,153.12	60,965,153.78	25,420,778.03
投资支付的现金					
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		16,878,528.04	37,847,153.12	60,965,153.78	25,420,778.03
投资活动产生的现金流量净额		-16,878,528.04	-36,754,858.12	-60,965,153.78	-25,420,778.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			6,090,000.00	6,000,000.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,090,000.00	6,000,000.00	18,000,000.00
取得借款收到的现金		74,000,000.00	116,000,000.00	45,000,000.00	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）				80,000.00
筹资活动现金流入小计		74,000,000.00	122,090,000.00	51,000,000.00	42,080,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	50,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,344,329.15	1,809,471.40	1,337,020.85	1,307,206.85
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、（四十六）	3,279,226.18	34,103,261.22		
筹资活动现金流出小计		60,623,555.33	85,912,732.62	35,337,020.85	26,307,206.85
筹资活动产生的现金流量净额		13,376,444.67	36,177,267.38	15,662,979.15	15,772,793.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02	-0.16	0.03	0.14
五、现金及现金等价物净增加额		-8,336,579.81	12,748,876.33	-9,323,136.52	13,056,245.26
加：期初现金及现金等价物余额		30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27	13,772,216.01
六、期末现金及现金等价物余额		21,917,621.27	30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　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		145,119,714.44	272,642,869.07	248,144,069.87	196,633,704.79
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		13,551,961.05	28,945,163.29	16,540,588.38	1,503,505.35
经营活动现金流入小计		158,671,675.49	301,588,032.36	264,684,658.25	198,137,210.14
购买商品、接受劳务支付的现金		26,267,219.84	46,552,953.99	21,482,325.69	19,027,339.82
支付给职工以及为职工支付的现金		25,302,085.62	34,988,833.82	31,237,031.35	22,471,544.13
支付的各项税费		24,535,820.64	39,595,939.97	38,096,391.50	37,932,915.92
支付其他与经营活动有关的现金		95,299,082.66	158,777,132.70	147,304,393.01	97,831,402.98
经营活动现金流出小计		171,404,208.76	279,914,860.48	238,120,141.55	177,263,202.85
经营活动产生的现金流量净额		-12,732,533.27	21,673,171.88	26,564,516.70	20,874,007.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,690,136.52	5,402,214.61	11,137,804.88	5,374,798.35
投资支付的现金		130,000.00	34,273,261.22	14,110,000.00	20,366,880.00
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		1,820,136.52	39,675,475.83	25,247,804.88	25,741,678.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,820,136.52	-39,675,475.83	-25,247,804.88	-25,741,678.35
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		74,000,000.00	76,000,000.00	45,000,000.00	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					80,000.00
筹资活动现金流入小计		74,000,000.00	76,000,000.00	45,000,000.00	24,080,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	50,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,383,773.59	1,264,276.96	1,337,020.85	1,307,206.85
支付其他与筹资活动有关的现金		6,068,730.68			
筹资活动现金流出小计		62,452,504.27	51,264,276.96	35,337,020.85	26,307,206.85
筹资活动产生的现金流量净额		11,547,495.73	24,735,723.04	9,662,979.15	-2,227,206.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02	-0.16	0.03	0.14
五、现金及现金等价物净增加额		-3,005,174.08	6,733,418.93	10,979,691.00	-7,094,877.77
加：期初现金及现金等价物余额		23,478,028.35	16,744,609.42	5,764,918.42	12,859,796.19
六、期末现金及现金等价物余额		20,472,854.27	23,478,028.35	16,744,609.42	5,764,918.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：谢涛　　会计机构负责人：谢涛

合并股东权益变动表

编制单位：湖北回天胶业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				11,009,809.10				20,484,949.47	163,928,607.80	255,423,366.37		255,423,366.37
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	60,000,000.00				11,009,809.10				20,484,949.47	163,928,607.80	255,423,366.37		255,423,366.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,359,299.14	28,359,299.14		28,359,299.14
（一）综合收益总额										28,359,299.14	28,359,299.14		28,359,299.14
（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	60,000,000.00				11,009,809.10				20,484,949.47	192,287,906.94	283,782,665.51		283,782,665.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：湖北恒安美林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				22,250,071.73				13,996,943.69	111,491,325.09	207,738,340.51	20,772,943.27	228,511,283.78
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	60,000,000.00				22,250,071.73				13,996,943.69	111,491,325.09	207,738,340.51	20,772,943.27	228,511,283.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,240,262.63				6,488,005.78	52,437,282.71	47,685,025.86	-20,772,943.27	26,912,082.59
（一）综合收益总额										58,925,288.49	58,925,288.49	-3,999,944.68	54,925,343.81
（二）股东投入和减少资本					-11,240,262.63						-11,240,262.63	-16,772,998.59	-28,013,261.22
1.股东投入的普通股												6,090,000.00	6,090,000.00
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					-11,240,262.63						-11,240,262.63	-22,862,998.59	-34,103,261.22
（三）利润分配									6,488,005.78	-6,488,005.78			
1.提取盈余公积									6,488,005.78	-6,488,005.78			
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	60,000,000.00				11,009,809.10				20,484,949.47	163,928,607.80	255,423,366.37		255,423,366.37

法定代表人：徐印卫　　主管会计工作负责人：谢涛　　会计机构负责人：谢涛

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				22,463,593.53				8,472,459.46	66,278,872.01	157,214,925.00	16,933,762.41	174,148,687.41
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	60,000,000.00				22,463,593.53				8,472,459.46	66,278,872.01	157,214,925.00	16,933,762.41	174,148,687.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-213,521.80				5,524,484.23	45,212,453.08	50,523,415.51	3,839,180.86	54,362,596.37
（一）综合收益总额										50,736,937.31	50,736,937.31	-2,374,340.94	48,362,596.37
（二）股东投入和减少资本					-213,521.80						-213,521.80	6,213,521.80	6,000,000.00
1.股东投入的普通股												6,000,000.00	6,000,000.00
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					-213,521.80						-213,521.80	213,521.80	
（三）利润分配									5,524,484.23	-5,524,484.23			
1.提取盈余公积									5,524,484.23	-5,524,484.23			
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	60,000,000.00				22,250,071.73				13,996,943.69	111,491,325.09	207,738,340.51	20,772,943.27	228,511,283.78

3-2-1-16

法定代表人：徐国卫　　主管会计工作负责人：谢涛　　会计机构负责人：谢涛

合并股东权益变动表

编制单位：湖北恒安美林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				20,791,560.14				4,022,206.83	30,128,697.52	114,942,464.49		114,942,464.49
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	60,000,000.00				20,791,560.14				4,022,206.83	30,128,697.52	114,942,464.49		114,942,464.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,672,033.39				4,450,252.63	36,150,174.49	42,272,460.51	16,933,762.41	59,206,222.92
（一）综合收益总额										40,600,427.12	40,600,427.12		40,600,427.12
（二）股东投入和减少资本					1,672,033.39						1,672,033.39	16,933,762.41	18,605,795.80
1.股东投入的普通股												18,000,000.00	18,000,000.00
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					605,795.80						605,795.80		605,795.80
4.其他					1,066,237.59						1,066,237.59	-1,066,237.59	
（三）利润分配									4,450,252.63	-4,450,252.63			
1.提取盈余公积									4,450,252.63	-4,450,252.63			
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	60,000,000.00				22,463,593.53				8,472,459.46	66,278,872.01	157,214,925.00	16,933,762.41	174,148,687.41

3-2-1-17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北回天胶林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				21,397,355.94				20,484,949.47	183,790,057.53	285,672,362.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				21,397,355.94				20,484,949.47	183,790,057.53	285,672,362.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										36,455,839.75	36,455,839.75
（一）综合收益总额										36,455,839.75	36,455,839.75
（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	60,000,000.00				21,397,355.94				20,484,949.47	220,245,897.28	322,128,202.69

3-2-1-18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				21,397,355.94				13,996,943.69	125,398,005.55	220,792,305.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				21,397,355.94				13,996,943.69	125,398,005.55	220,792,305.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,488,005.78	58,392,051.98	64,880,057.76
（一）综合收益总额										64,880,057.76	64,880,057.76
（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									6,488,005.78	-6,488,005.78	
1.提取盈余公积									6,488,005.78	-6,488,005.78	
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	60,000,000.00				21,397,355.94				20,484,949.47	183,790,057.53	285,672,362.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北恒安芙林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				21,397,355.94				8,472,459.46	75,677,647.49	165,547,462.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				21,397,355.94				8,472,459.46	75,677,647.49	165,547,462.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,524,484.23	49,720,358.06	55,244,842.29
（一）综合收益总额										55,244,842.29	55,244,842.29
（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									5,524,484.23	-5,524,484.23	
1.提取盈余公积									5,524,484.23	-5,524,484.23	
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	60,000,000.00				21,397,355.94				13,996,943.69	125,398,005.55	220,792,305.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北恒安美林药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				20,791,560.14				4,022,206.83	35,625,373.82	120,439,140.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				20,791,560.14				4,022,206.83	35,625,373.82	120,439,140.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					605,795.80				4,450,252.63	40,052,273.67	45,108,322.10
（一）综合收益总额										44,502,526.30	44,502,526.30
（二）股东投入和减少资本					605,795.80						605,795.80
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					605,795.80						605,795.80
4.其他											
（三）利润分配									4,450,252.63	-4,450,252.63	
1.提取盈余公积									4,450,252.63	-4,450,252.63	
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	60,000,000.00				21,397,355.94				8,472,459.46	75,677,647.49	165,547,462.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

湖北恒安芙林药业股份有限公司
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、 企业的基本情况

湖北恒安芙林药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经湖北省宜昌市市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码为91420500728311400XW。

住所：湖北宜昌恒安制药生物工业园

法定代表人：徐卫国

注册资本：6,000.00万元人民币

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2001年6月15日

经营范围：胶囊剂、片剂、软膏剂、乳膏剂、搽剂、凝胶剂、散剂、颗粒剂（含中药配方颗粒）、中药饮片、原料药、医药中间体、Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ类医疗器械、消毒杀菌产品、药用辅料、化工产品（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种）、食品、保健食品、饮料（固体饮料类）、调味料（固体）、化妆品、生物制品（不含血液制品、疫苗、预防性生物制品）生产及销售；中药材种植、收购、加工及销售；医药包装制品生产、销售；医药技术开发、技术转让、技术咨询及技术咨询服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；互联网药品信息服务（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）

截至2021年6月30日止，公司下设七家子公司，分别为湖北瑞特利制药有限公司、湖北优药医药有限公司、神农恒安制药有限公司（原名“湖北恒安芙林中药配方颗粒有限公司”）、武汉美鸽医疗用品有限公司、宜昌市优药街大药房有限责任公司、湖北圣帝恒安药材有限公司、五峰牛庄高山生态药材基地有限公司，合并范围内子公司情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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

大信报告复印专用章

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财务报表为基础，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母公司的份额，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

大信报告购买专用章

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

（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）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。

大信报告购买专用章

（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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。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

大信报告附页专用章

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

大信报告附页 专用章

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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（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。

(九)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金融资产（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采用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，债务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，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收一般客户货款

应收账款组合2：应收合并报表范围内关联方客户货款

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（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）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

大信报告附页 专用章

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	应收款项账面余额在500万元（含500万元）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	有客观证据表明其可收回性与以账龄作为风险特征的组合存在明显差异的应收款项，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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
按款项账龄的组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法

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）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
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	应收款项账面余额在500万元以下，有客观证据表明其可收回性与以账龄作为风险特征的组合存在明显差异
坏账准备的计提方法	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。

(十一)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、

大信报告附页专用章

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、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、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。

(十二)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。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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。

(十三)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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

(十四)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	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	5-10	3	9.70-19.40

大信报告附页专用章

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	3-10	3	9.70-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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。

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的使用寿命进行复核，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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

信报告附页 专用章

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八)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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

(十九)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)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，其他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。企业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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入（2020年1月1日起适用）

查询报告购买专用章

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规定。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。

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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

具体销售确认原则如下：公司已将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(二十三)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。

具体销售确认原则如下：公司已将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

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。本公司根据已完工作的测量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。

(二十四) 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

会信报告附页专用章

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。

（二十六）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。

（二十七）租赁（2021年1月1日前适用）

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。

（二十八）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，本公司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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

会计报告附页专用章

（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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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。该周期性利率是指公司所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。

当本公司对续租选择权、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

本公司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。本公司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

本公司在租赁开始日，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。本公司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。

(二十九) 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、（八）（九）。

（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、（二十二）。

（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》。本公司自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
资产：			
应收票据	3,790,922.71	-1,779,131.02	2,011,791.69
应收款项融资		1,779,131.02	1,779,131.02

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	3,790,922.71	-1,779,131.02	2,011,791.69
应收款项融资		1,779,131.02	1,779,131.02

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。

（2）执行新收入准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	2,544,306.27	-2,544,306.27	
合同负债		2,251,598.47	2,251,598.47
其他流动负债	2,598,556.80	292,707.80	2,891,264.60

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	2,544,306.27	-2,544,306.27	
合同负债		2,251,598.47	2,251,598.47
其他流动负债	2,598,556.80	292,707.80	2,891,264.60

（3）执行修订后租赁准则的影响

母公司资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		17,799,749.08	17,799,749.08
负债：			
租赁负债		17,799,749.08	17,799,749.08

3. 重要会计估计变更

报告期内，公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	应税收入	13%、9%、5%、1%	13%、9%、5%、3%	16%、13%、10%、9%、5%、3%	17%、16%、11%、10%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	1.5%	1.5%	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	25%、20%、15%	25%、20%、15%	25%、20%、15%

执行不同企业所得税税率纳税主体及适用税率

纳税主体名称	所得税税率
湖北恒安芙林药业股份有限公司	15%
湖北瑞特利制药有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
湖北优药医药有限公司	20%
神农恒安制药有限公司	25%
武汉美鸽医疗用品有限公司	25%
宜昌市优药街大药房有限责任公司	20%
湖北圣帝恒安药材有限公司	25%
五峰牛庄高山生态药材基地有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

宜昌市优药街大药房有限责任公司属于小规模纳税人，根据财政部税务总局《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（2020年第13号公告），为支持广大个体工商户在做好新冠肺炎疫情防控同时加快复工复业，自2020年3月1日起至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。根据财政部税务总局《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号），为进一步支持广大个体工商户和小微企业全面复工复业，将财政部税务总局公告2020年第13号文规定的税收优惠政策实施期限延长到2021年12月31日。其中，自2021年4月1日至2021年12月31日，湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

2. 所得税

本公司于2009年被认定为高新技术企业，2018年通过高新技术企业重新认定并取得高新技术企业证书，有效期三年。报告期内本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用15%的税率。

2018年，湖北优药医药有限公司属于年应纳税所得额低于100万的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），其所得额减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2019、2020年，湖北优药医药有限公司、宜昌市优药街大药房有限责任公司属于年应纳税所得额低于100万的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），其所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

会计师事务所专用章

2021 年 1-6 月，湖北优药医药有限公司、宜昌市优药街大药房有限责任公司属于年应纳税所得额低于 100 万的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税。

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	3,448.95	12,222.39	14,938.26	6,298.28
银行存款	21,878,179.78	30,206,831.28	17,490,386.49	26,822,162.99
其他货币资金	35,992.54	35,147.41		
合　　计	21,917,621.27	30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27

注：其他货币资金系存放于京东钱包及支付宝钱包的线上销售资金。

(二)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	2,405,315.55	3,963,799.38	2,648,556.80	3,790,922.71
减：坏账准备				
合　　计	2,405,315.55	3,963,799.38	2,648,556.80	3,790,922.71

注：截止 2021 年 6 月 30 日未终止确认的已背书转让尚未到期的应收票据 336,332.45 元。

(三)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	105,079,036.83	100.00	6,087,702.74	5.79
其中：组合 1：应收一般客户货款	105,079,036.83	100.00	6,087,702.74	5.79

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(%)
合　计	105,079,036.83	100.00	6,087,702.74	5.79

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	84,276,144.83	100.00	4,856,932.82	5.76
其中：组合1：应收一般客户货款	84,276,144.83	100.00	4,856,932.82	5.76
合　计	84,276,144.83	100.00	4,856,932.82	5.76

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	68,535,381.65	100.00	3,810,335.24	5.56
其中：组合1：应收一般客户货款	68,535,381.65	100.00	3,810,335.24	5.56
合　计	68,535,381.65	100.00	3,810,335.24	5.56

按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收一般客户货款

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	102,000,421.91	5.00	5,100,021.10
1至2年	1,642,579.44	10.00	164,257.94
2至3年	508,873.85	30.00	152,662.16
3至4年	385,891.90	50.00	192,945.95
4至5年	317,270.69	80.00	253,816.55
5年以上	223,999.04	100.00	223,999.04
合　计	105,079,036.83	5.79	6,087,702.74

账　龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	81,409,733.93	5.00	4,070,486.71	66,365,542.04	5.00	3,318,277.10
1至2年	1,647,568.64	10.00	164,756.86	1,431,430.42	10.00	143,143.04

账　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2 至 3 年	621,753.73	30.00	186,526.12	347,909.65	30.00	104,372.89
3 至 4 年	226,524.35	50.00	113,262.18	263,251.50	50.00	131,625.75
4 至 5 年	243,316.14	80.00	194,652.91	71,657.88	80.00	57,326.30
5 年以上	127,248.04	100.00	127,248.04	55,590.16	100.00	55,590.16
合　计	84,276,144.83	5.76	4,856,932.82	68,535,381.65	5.56	3,810,335.24

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	49,924,272.97	100.00	2,724,161.75	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	49,924,272.97	100.00	2,724,161.75	5.46

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	48,359,221.33	5.00	2,417,961.06
1 至 2 年	1,048,542.67	10.00	104,854.26
2 至 3 年	368,363.53	30.00	110,509.06
3 至 4 年	92,555.28	50.00	46,277.64
4 至 5 年	55,152.16	80.00	44,121.73
5 年以上	438.00	100.00	438.00
合　计	49,924,272.97	5.46	2,724,161.75

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 1,230,769.92 元、1,046,597.58 元、1,086,173.49 元和 1,157,533.33 元。

4. 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
人福医药宜昌有限公司	5,527,054.40	5.26	276,352.72
国药控股河南股份有限公司	3,842,417.80	3.66	192,120.89
国药控股湖北有限公司	2,340,596.30	2.23	117,029.82
宜昌市第二人民医院	2,006,209.65	1.91	100,310.48
江西惠世康医药有限公司	1,956,146.09	1.86	97,807.30
合　　计	15,672,424.24	14.92	783,621.21

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
人福医药宜昌有限公司	2,490,366.47	2.96	124,518.32
国药控股河南股份有限公司	2,463,238.21	2.92	123,161.91
瑞康医药集团股份有限公司	2,219,509.05	2.63	110,975.45
重药控股（大连）有限公司	1,968,998.72	2.34	98,449.94
国药控股湖北有限公司	1,937,641.10	2.30	96,882.06
合　　计	11,079,753.55	13.15	553,987.68

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
国药控股湖北有限公司	2,096,066.91	3.06	104,803.35
国药控股河南股份有限公司	1,966,906.04	2.87	98,345.30
重药控股（大连）有限公司	1,683,320.11	2.46	84,166.01
国药控股四川医药股份有限公司	1,541,196.00	2.25	77,059.80
上药科园信海医药吉林有限公司	1,218,472.50	1.78	60,923.63
合　　计	8,505,961.56	12.42	425,298.09

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
重药控股（大连）有限公司	1,642,886.89	3.29	82,144.34
国药控股河南股份有限公司	1,486,772.00	2.98	74,338.60
重庆医药上海药品销售有限责任公司	1,313,043.00	2.63	65,652.15
国药控股无锡有限公司	1,083,384.00	2.17	54,169.20
华东医药股份有限公司	873,066.09	1.75	43,653.30
合　　计	6,399,151.98	12.82	319,957.59

(四)应收款项融资

人信报告购买专用章

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑票据	6,203,511.50	7,366,111.99	1,553,635.10
合计	6,203,511.50	7,366,111.99	1,553,635.10

注：截止 2021 年 6 月 30 日终止确认的已背书转让尚未到期的应收票据 3,802,052.78 元。

(五)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	684,185.50	88.43	995,400.61	96.79
1 至 2 年	60,100.00	7.77	29,660.00	2.88
2 至 3 年	29,360.00	3.79	3,400.50	0.33
3 年以上	100.50	0.01		
合　计	773,746.00	100.00	1,028,461.11	100.00

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	917,165.14	28.41	5,809,013.57	99.20
1 至 2 年	2,309,861.95	71.56	3,000.00	0.05
2 至 3 年			2,776.00	0.05
3 年以上	1,000.00	0.03	40,994.57	0.70
合　计	3,228,027.09	100.00	5,855,784.14	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	312,427.67	40.38
中国石化销售股份有限公司湖北宜昌夷陵石油分公司	74,000.00	9.56
济南明鑫制药股份有限公司	65,000.00	8.40
湖北远邦信息技术有限公司	40,000.00	5.17
杭州拾意文化艺术发展有限公司	37,495.00	4.85
合　计	528,922.67	68.36

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账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宜昌夷陵中燃燃气有限公司	517,518.62	50.32

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浙江新赛科药业有限公司	85,000.00	8.26
湖北远邦信息技术有限公司	95,262.00	9.26
武汉森澜生物科技有限公司	36,820.00	3.58
北京好之灵医药科技有限公司	31,500.00	3.06
合　计	766,100.62	74.48

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(%)
浙江海翔药业股份有限公司	2,006,460.00	62.16
重庆华邦制药有限公司	300,000.00	9.29
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	259,878.88	8.05
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	171,872.00	5.32
合肥市蜀山区学萍广告设计服务部	75,600.00	2.34
合　计	2,813,810.88	87.16

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(%)
浙江海翔药业股份有限公司	4,500,000.00	76.85
重庆华邦制药有限公司	300,000.00	5.12
上海新华联制药有限公司	124,137.93	2.12
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	100,000.00	1.71
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	75,800.00	1.29
合　计	5,099,937.93	87.09

(六) 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	989,781.46	683,724.30	637,237.17	2,447,918.56
减：坏账准备	88,407.75	74,179.90	265,559.36	292,122.51
合　计	901,373.71	609,544.40	371,677.81	2,155,796.05

（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、押金	577,346.90	408,511.00	366,261.00	366,550.00
备用金				1,924,147.47
其他往来	412,434.56	275,213.30	270,976.17	157,221.09
减：坏账准备	88,407.75	74,179.90	265,559.36	292,122.51

会计师事务所 专用章

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
合　计	901,373.71	609,544.40	371,677.81	2,155,796.05

（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	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	805,807.96	81.41
1 至 2 年	133,173.50	13.46
2 至 3 年	20,000.00	2.02
4 至 5 年	10,000.00	1.01
5 年以上	20,800.00	2.10
合　计	989,781.46	100.00

账　龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	595,250.80	87.06	279,187.17	43.81
1 至 2 年	31,173.50	4.56	20,000.00	3.14
2 至 3 年	20,000.00	2.93	46,000.00	7.22
3 至 4 年			10,000.00	1.57
4 至 5 年	10,000.00	1.46	256,250.00	40.21
5 年以上	27,300.00	3.99	25,800.00	4.05
合　计	683,724.30	100.00	637,237.17	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 1 月 1 日余额	74,179.90			74,179.90
本期计提	14,227.85			14,227.85
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	88,407.75			88,407.75

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 1 月 1 日余额	265,559.36			265,559.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提				
本期转回	191,379.46			191,379.46
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	74,179.90			74,179.90

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 1 月 1 日余额	292,122.51			292,122.51
本期计提				
本期转回	26,563.15			26,563.15
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	265,559.36			265,559.36

（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	2,447,918.56	100.00	292,122.51	11.93
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	2,447,918.56	100.00	292,122.51	11.93

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	1,883,975.79	5.00	94,198.79
1 至 2 年	214,236.04	10.00	21,423.60
2 至 3 年	50,466.23	30.00	15,139.87
3 至 4 年	273,440.50	50.00	136,720.25
4 至 5 年	5,800.00	80.00	4,640.00
5 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
合　计	2,447,918.56	11.93	292,122.51

（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 年度和 2018 年度各期计提坏账准备金额分别为 14,227.85 元、-191,379.46 元、-26,563.15 元和 98,366.88 元。

（5）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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
人福医药宜昌有限公司	保证金、押金	270,751.76	1 年以内	27.35	13,537.59
湖北康源药业有限公司	保证金、押金	135,146.40	1 年以内	13.65	6,757.32
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	100,000.00	1-2 年	10.10	10,000.00
江苏省医师协会	其他往来	60,000.00	1 年以内	6.06	3,000.00
杭州二巾文化传播有限公司	其他往来	51,940.00	1 年以内	5.25	2,597.00
合　计		617,838.16		62.41	35,891.91

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
人福医药宜昌有限公司	保证金、押金	241,000.00	1 年以内	35.25	12,050.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	14.63	5,000.00
宜昌永东建设工程有限公司	其他往来	22,962.50	1-2 年	3.36	2,296.25
宜昌市夷陵区国有公房管理所	保证金、押金	20,000.00	5 年以上	2.93	20,000.00
宜昌市夷陵区住房保障中心	保证金、押金	20,000.00	2-3 年	2.93	6,000.00
合　计		403,962.50		59.10	45,346.25

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宜昌市夷陵区财政局	保证金、押金	253,750.00	4-5 年	39.82	203,000.00
江西省医药采购服务中心	保证金、押金	45,000.00	2-3 年	7.06	13,500.00
宜昌永东建设工程有限公司	其他往来	22,962.50	1 年以内	3.60	1,148.13
宜昌市夷陵区住房保障中心	保证金、押金	20,000.00	1-2 年	3.14	2,000.00
宜昌市夷陵区国有公房管理所	保证金、押金	20,000.00	5 年以上	3.14	20,000.00
合　计		361,712.50		56.76	239,648.13

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宜昌市夷陵区财政局	保证金、押金	253,750.00	3-4 年	10.37	126,875.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
李菊红	备用金	169,102.27	1 年以内	6.91	8,455.11
王玉河	备用金	162,319.66	2 年以内	6.63	10,052.71
王浩田	备用金	161,556.30	2 年以内	6.60	9,670.86
戴宇	备用金	118,121.84	1 年以内	4.83	5,906.09
合　计		864,850.07		35.34	160,959.77

(七)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	42,296,275.85	1,664,426.31	40,631,849.54
自制半成品及在产品	13,596,806.77	383,432.34	13,213,374.43
产成品	35,751,618.34	1,833,902.31	33,917,716.03
发出商品	327,381.05		327,381.05
合　计	91,972,082.01	3,881,760.96	88,090,321.05

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	36,122,860.48	817,012.49	35,305,847.99
自制半成品及在产品	17,539,524.51	350,883.88	17,188,640.63
产成品	18,905,104.37	1,418,439.19	17,486,665.18
发出商品	126,299.53		126,299.53
合　计	72,693,788.89	2,586,335.56	70,107,453.33

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	12,425,618.59	357,180.26	12,068,438.33
自制半成品及在产品	14,290,523.92	368,600.08	13,921,923.84
产成品	6,052,851.73	334,734.39	5,718,117.34
发出商品	335,452.50		335,452.50
合　计	33,104,446.74	1,060,514.73	32,043,932.01

信报告附页 专用章

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	9,249,648.90	597,803.68	8,651,845.22
自制半成品及在产品	3,486,174.41	91,411.49	3,394,762.92
产成品	3,776,601.74	153,287.85	3,623,313.89
发出商品	173,870.20		173,870.20
合　计	16,686,295.25	842,503.02	15,843,792.23

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	
原材料		597,803.68			597,803.68
自制半成品及在产品		91,411.49			91,411.49
产成品		153,287.85			153,287.85
合　计		842,503.02			842,503.02

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	
原材料	597,803.68	227,164.27		467,787.69	357,180.26
自制半成品及在产品	91,411.49	368,600.08		91,411.49	368,600.08
产成品	153,287.85	334,734.39		153,287.85	334,734.39
合　计	842,503.02	930,498.74		712,487.03	1,060,514.73

续

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	357,180.26	810,418.48		350,586.25	817,012.49
自制半成品及在产品	368,600.08	283,286.12		301,002.32	350,883.88
产成品	334,734.39	1,404,574.20		320,869.40	1,418,439.19
合　计	1,060,514.73	2,498,278.80		972,457.97	2,586,335.56

续

存货类别	2021 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	817,012.49	1,313,232.43		465,818.61	1,664,426.31
自制半成品及在产品	350,883.88	166,754.96		134,206.50	383,432.34
产成品	1,418,439.19	1,590,656.39		1,175,193.27	1,833,902.31
合　计	2,586,335.56	3,070,643.78		1,775,218.38	3,881,760.96

(八) 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
预缴税金	4,103.89	336.62		687,798.70
待抵扣进项税	7,226,812.97	12,078,325.29	7,517,576.82	2,927,657.13
IPO发行费	2,619,604.13			
合计	9,850,520.99	12,078,661.91	7,517,576.82	3,615,455.83

(九) 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	168,411,449.94	168,116,440.74	69,228,890.99	65,610,162.90
减：减值准备				
合　计	168,411,449.94	168,116,440.74	69,228,890.99	65,610,162.90

固定资产

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	53,534,261.11	41,315,453.51	2,775,282.23	2,894,596.25	100,519,593.10
2. 本期增加金额	132,291.22	4,738,320.47	363,106.90	77,925.45	5,311,644.04
（1）购置	132,291.22	4,738,320.47	363,106.90	77,925.45	5,311,644.04
3. 本期减少金额		324,687.35		110,936.37	435,623.72
（1）处置或报废		324,687.35		110,936.37	435,623.72
4. 2018 年 12 月 31 日	53,666,552.33	45,729,086.63	3,138,389.13	2,861,585.33	105,395,613.42
二、累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	12,138,743.96	17,038,367.39	2,467,261.17	1,536,747.32	33,181,119.84
2. 本期增加金额	2,590,297.36	4,003,008.83	125,057.35	304,524.96	7,022,888.50
（1）计提	2,590,297.36	4,003,008.83	125,057.35	304,524.96	7,022,888.50
3. 本期减少金额		314,371.34		104,186.48	418,557.82
（1）处置或报废		314,371.34		104,186.48	418,557.82
4. 2018 年 12 月 31 日	14,729,041.32	20,727,004.88	2,592,318.52	1,737,085.80	39,785,450.52
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	38,937,511.01	25,002,081.75	546,070.61	1,124,499.53	65,610,162.90

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	53,666,552.33	45,729,086.63	3,138,389.13	2,861,585.33	105,395,613.42
2. 本期增加金额	2,016,641.87	11,367,544.72		465,096.28	13,849,282.87
（1）购置		5,922,238.34		465,096.28	6,387,334.62
（2）在建工程转入	2,016,641.87	5,445,306.38			7,461,948.25
3. 本期减少金额	997,063.35	4,818,410.79	160,486.00	68,593.21	6,044,553.35
（1）处置或报废		2,354,353.59	160,486.00	68,593.21	2,583,432.80
（2）固定资产改造	997,063.35	2,464,057.20			3,461,120.55
4. 2019 年 12 月 31 日	54,686,130.85	52,278,220.56	2,977,903.13	3,258,088.40	113,200,342.94
二、累计折旧					
1. 2019 年 1 月 1 日	14,729,041.32	20,727,004.88	2,592,318.52	1,737,085.80	39,785,450.52
2. 本期增加金额	2,618,358.56	5,059,714.46	141,972.72	351,644.74	8,171,690.48
（1）计提	2,618,358.56	5,059,714.46	141,972.72	351,644.74	8,171,690.48
3. 本期减少金额	502,021.45	3,261,460.76	155,671.42	66,535.42	3,985,689.05
（1）处置或报废		2,283,722.98	155,671.42	66,535.42	2,505,929.82
（2）固定资产改造	502,021.45	977,737.78			1,479,759.23
4. 2019 年 12 月 31 日	16,845,378.43	22,525,258.58	2,578,619.82	2,022,195.12	43,971,451.95
三、减值准备					
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	37,840,752.42	29,752,961.98	399,283.31	1,235,893.28	69,228,890.99

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	54,686,130.85	52,278,220.56	2,977,903.13	3,258,088.40	113,200,342.94
2. 本期增加金额	60,936,482.79	48,926,939.35	284,228.31	1,945,922.08	112,093,572.53
（1）购置		2,785,325.75	284,228.31	1,378,195.77	4,447,749.83
（2）在建工程转入	60,936,482.79	46,141,613.60		567,726.31	107,645,822.70
3. 本期减少金额		2,490,624.33		21,828.20	2,512,452.53
（1）处置或报废		128,205.13		21,828.20	150,033.33
（2）固定资产改造		2,362,419.20			2,362,419.20
4. 2020 年 12 月 31 日	115,622,613.64	98,714,535.58	3,262,131.44	5,182,182.28	222,781,462.94
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日	16,845,378.43	22,525,258.58	2,578,619.82	2,022,195.12	43,971,451.95

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	3,706,940.14	7,601,496.95	137,317.24	468,808.40	11,914,562.73
（1）计提	3,706,940.14	7,601,496.95	137,317.24	468,808.40	11,914,562.73
3. 本期减少金额		1,199,819.12		21,173.36	1,220,992.48
（1）处置或报废		25,961.50		21,173.36	47,134.86
（2）固定资产改造		1,173,857.62			1,173,857.62
4. 2020年12月31日	20,552,318.57	28,926,936.41	2,715,937.06	2,469,830.16	54,665,022.20
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	95,070,295.07	69,787,599.17	546,194.38	2,712,352.12	168,116,440.74

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	115,622,613.64	98,714,535.58	3,262,131.44	5,182,182.28	222,781,462.94
2. 本期增加金额		7,362,591.80	690,778.76	866,153.52	8,919,524.08
（1）购置		4,014,775.88	690,778.76	857,657.94	5,563,212.58
（2）在建工程转入		3,347,815.92		8,495.58	3,356,311.50
3. 本期减少金额		5,562.40		11,108.45	16,670.85
（1）处置或报废		5,562.40		11,108.45	16,670.85
4. 2021年6月30日	115,622,613.64	106,071,564.98	3,952,910.20	6,037,227.35	231,684,316.17
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	20,552,318.57	28,926,936.41	2,715,937.06	2,469,830.16	54,665,022.20
2. 本期增加金额	2,782,361.52	5,373,553.97	74,361.25	391,355.02	8,621,631.76
（1）计提	2,782,361.52	5,373,553.97	74,361.25	391,355.02	8,621,631.76
3. 本期减少金额		3,012.54		10,775.19	13,787.73
（1）处置或报废		3,012.54		10,775.19	13,787.73
4. 2021年6月30日	23,334,680.09	34,297,477.84	2,790,298.31	2,850,409.99	63,272,866.23
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	92,287,933.55	71,774,087.14	1,162,611.89	3,186,817.36	168,411,449.94

(十)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	2,777,313.03	2,679,244.64	56,252,941.30	11,300,027.86
减：减值准备				
合　计	2,777,313.03	2,679,244.64	56,252,941.30	11,300,027.86

（1）在建工程项目基本情况

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年加工 3000 吨中药材配方颗粒生产线项目	2,085,814.89		2,085,814.89	2,312,435.23		2,312,435.23
技术改造	691,498.14		691,498.14	366,809.41		366,809.41
合　计	2,777,313.03		2,777,313.03	2,679,244.64		2,679,244.64

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年加工 3000 吨中药材配方颗粒生产线项目	56,088,823.07		56,088,823.07	11,009,118.77		11,009,118.77
技术改造	164,118.23		164,118.23	290,909.09		290,909.09
合　计	56,252,941.30		56,252,941.30	11,300,027.86		11,300,027.86

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	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
年加工 3000 吨中药材配方颗粒生产线项目	108,830,000.00		11,009,118.77			11,009,118.77	10.12	10.12				自有资金
合　计			11,009,118.77			11,009,118.77						

项目名称	预算数	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
年加工 3000 吨中药材配方颗粒生产线项目	108,830,000.00	11,009,118.77	45,079,704.30			56,088,823.07	51.54	51.54				自有资金
合　计		11,009,118.77	45,079,704.30			56,088,823.07						

3-2-1-61

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020 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
年加工 3000 吨中药材配方颗粒生产线项目	108,830,000.00	56,088,823.07	49,079,605.02	102,855,992.86		2,312,435.23	96.64	96.64	93,231.10	93,231.10	4.75	自有资金、银行借款
合　计		56,088,823.07	49,079,605.02	102,855,992.86		2,312,435.23			93,231.10	93,231.10		

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021 年 6 月 30 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
年加工 3000 吨中药材配方颗粒生产线项目	108,830,000.00	2,312,435.23	3,129,691.16	3,356,311.50		2,085,814.89	99.51	99.51	39,363.35	39,363.35	4.75	自有资金、银行借款
合　计		2,312,435.23	3,129,691.16	3,356,311.50		2,085,814.89			39,363.35	39,363.35		

大信报告专用章

（十一）使用权资产

项　目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	2,628,365.31	2,628,365.31
其中：新增租赁	2,628,365.31	2,628,365.31
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日	2,628,365.31	2,628,365.31
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	122,770.05	122,770.05
其中：计提	122,770.05	122,770.05
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日	122,770.05	122,770.05
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	2,505,595.26	2,505,595.26

（十二）无形资产

项　目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	36,393,990.00	1,000,000.00	37,393,990.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	36,393,990.00	1,000,000.00	37,393,990.00
二、累计摊销			
1. 2018 年 1 月 1 日	3,064,626.35	441,666.49	3,506,292.84
2. 本期增加金额	749,835.00	99,999.96	849,834.96
其中：计提	749,835.00	99,999.96	849,834.96
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	3,814,461.35	541,666.45	4,356,127.80
三、减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日			

大信报告附页 专用章

项　目	土地使用权	其他	合计
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	32,579,528.65	458,333.55	33,037,862.20

项　目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日	36,393,990.00	1,000,000.00	37,393,990.00
2. 本期增加金额		566,237.76	566,237.76
其中：购置		566,237.76	566,237.76
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	36,393,990.00	1,566,237.76	37,960,227.76
二、累计摊销			
1. 2019 年 1 月 1 日	3,814,461.35	541,666.45	4,356,127.80
2. 本期增加金额	749,835.00	135,652.26	885,487.26
其中：计提	749,835.00	135,652.26	885,487.26
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	4,564,296.35	677,318.71	5,241,615.06
三、减值准备			
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	31,829,693.65	888,919.05	32,718,612.70

项　目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	36,393,990.00	1,566,237.76	37,960,227.76
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	865,215.00		865,215.00
其中：处置或报废	865,215.00		865,215.00
4. 2020 年 12 月 31 日	35,528,775.00	1,566,237.76	37,095,012.76
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	4,564,296.35	677,318.71	5,241,615.06
2. 本期增加金额	742,624.85	167,634.36	910,259.21
其中：计提	742,624.85	167,634.36	910,259.21
3. 本期减少金额	77,869.57		77,869.57

项　目	土地使用权	其他	合计
其中：处置或报废	77,869.57		77,869.57
4. 2020 年 12 月 31 日	5,229,051.63	844,953.07	6,074,004.70
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	30,299,723.37	721,284.69	31,021,008.06

项　目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	35,528,775.00	1,566,237.76	37,095,012.76
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日	35,528,775.00	1,566,237.76	37,095,012.76
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日	5,229,051.63	844,953.07	6,074,004.70
2. 本期增加金额	366,265.32	83,817.18	450,082.50
其中：计提	366,265.32	83,817.18	450,082.50
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日	5,595,316.95	928,770.25	6,524,087.20
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	29,933,458.05	637,467.51	30,570,925.56

（十三）长期待摊费用

类　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费		1,501,071.67	304,449.57		1,196,622.10
合　计		1,501,071.67	304,449.57		1,196,622.10

类　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修费	1,196,622.10	354,239.62	635,005.20		915,856.52
维修改造费		198,019.80	11,001.10		187,018.70

类　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
合　计	1,196,622.10	552,259.42	646,006.30		1,102,875.22

类　别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 6 月 30 日
装修费	915,856.52	669,044.53	418,114.66		1,166,786.39
维修改造费	187,018.70		33,003.30		154,015.40
合　计	1,102,875.22	669,044.53	451,117.96		1,320,801.79

（十四）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	1,528,520.55	10,044,158.21	1,144,003.66	7,503,639.99
递延收益	145,955.80	973,038.67	154,962.51	1,033,083.37
小　计	1,674,476.35	11,017,196.88	1,298,966.17	8,536,723.36
递延所得税负债：				
内部交易未实现利润	117,666.54	784,443.60	126,721.57	844,810.44
小　计	117,666.54	784,443.60	126,721.57	844,810.44

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	793,978.65	5,129,044.88	600,599.25	3,853,103.03
小　计	793,978.65	5,129,044.88	600,599.25	3,853,103.03
递延所得税负债：				
内部交易未实现利润	127,607.15	850,714.35	124,539.77	830,265.13
小　计	127,607.15	850,714.35	124,539.77	830,265.13

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	7,320,482.73	8,015,104.71	5,953,361.55	1,905,684.25
可抵扣亏损	35,137,871.42	24,938,960.16	15,334,156.86	10,128,027.73
合　计	42,458,354.15	32,954,064.87	21,287,518.41	12,033,711.98

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年				16,250.50
2020 年			581,691.30	581,691.30
2021 年	5,009,394.40	5,009,394.40	5,009,394.40	5,009,394.40
2022 年	822,552.61	822,552.61	822,552.61	822,552.61
2023 年	3,698,138.92	3,698,138.92	3,698,138.92	3,698,138.92
2024 年	5,089,760.68	5,200,018.46	5,222,379.63	
2025 年	10,179,763.61	10,208,855.77		
2026 年	10,338,261.20			
合　计	35,137,871.42	24,938,960.16	15,334,156.86	10,128,027.73

（十五）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
预付设备款	9,650,428.12	5,989,484.97	11,464,978.28	6,280,571.17
合　计	9,650,428.12	5,989,484.97	11,464,978.28	6,280,571.17

（十六）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	39,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	26,000,000.00		
质押借款	20,000,000.00			
合　计	75,000,000.00	56,000,000.00	30,000,000.00	19,000,000.00

注：（1）截止 2021 年 6 月 30 日，抵押借款系公司以房产和土地抵押，同时徐卫国、柳玲为公司提供担保取得借款 2,000.00 万元；公司以房产抵押，同时徐卫国、柳玲、湖北瑞特利制药有限公司为公司提供担保取得借款 400.00 万元；湖北瑞特利制药有限公司以房产和土地抵押，同时徐卫国为公司提供担保取得借款 1,500.00 万元。

（2）截止 2021 年 6 月 30 日，保证借款系徐卫国、徐国忠、习祚成、林华清为公司提供担保取得借款 1,000.00 万元；湖北瑞特利制药有限公司、徐卫国、柳玲为公司提供担保取得借款 600.00 万元。

（3）截止 2021 年 6 月 30 日，质押借款系公司以持有的神农恒安制药有限公司 100%股权质押，神农恒安制药有限公司以房产和土地抵押，同时徐卫国、柳玲、徐国忠、苏勇、习祚成、陈蓉、林华清、李华伯、湖北安才投资管理中心（有限合伙）为公司提供担保取得借款 2,000.00 万元。

（十七）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）	12,317,770.97	18,365,065.67	4,462,387.71	2,289,398.38

大信报告附页专用章

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 年以上	612,534.33	711,062.21	408,666.73	236,362.00
合　计	12,930,305.30	19,076,127.88	4,871,054.44	2,525,760.38

（十八）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）			2,357,365.17	1,541,753.75
1 年以上			186,941.10	86,541.10
合　计			2,544,306.27	1,628,294.85

（十九）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）	1,349,053.50	1,013,219.89	2,086,163.87
1 年以上	193,245.75	199,090.89	165,434.60
合　计	1,542,299.25	1,212,310.78	2,251,598.47

（二十）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	3,845,734.56	23,879,193.63	23,223,445.36	4,501,482.83
离职后福利-设定提存计划		1,576,204.11	1,576,204.11	
合　计	3,845,734.56	25,455,397.74	24,799,649.47	4,501,482.83

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	4,501,482.83	36,274,522.29	33,719,679.21	7,056,325.91
离职后福利-设定提存计划		2,364,445.40	2,364,445.40	
合　计	4,501,482.83	38,638,967.69	36,084,124.61	7,056,325.91

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	7,056,325.91	41,330,793.56	41,139,130.12	7,247,989.35
离职后福利-设定提存计划		245,677.73	245,677.73	
合　计	7,056,325.91	41,576,471.29	41,384,807.85	7,247,989.35

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	7,247,989.35	24,091,919.56	28,329,138.31	3,010,770.60
离职后福利-设定提存计划		1,558,920.80	1,558,920.80	
合　计	7,247,989.35	25,650,840.36	29,888,059.11	3,010,770.60

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	3,689,687.50	21,325,218.52	20,772,433.15	4,242,472.87
职工福利费		1,088,592.93	1,088,592.93	
社会保险费		771,014.48	771,014.48	
其中：医疗保险费		664,729.10	664,729.10	
工伤保险费		63,658.70	63,658.70	
生育保险费		42,626.68	42,626.68	
住房公积金		472,528.00	472,528.00	
工会经费和职工教育经费	156,047.06	221,839.70	118,876.80	259,009.96
合　计	3,845,734.56	23,879,193.63	23,223,445.36	4,501,482.83

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	4,242,472.87	32,543,785.63	29,998,497.97	6,787,760.53
职工福利费		1,491,012.44	1,491,012.44	
社会保险费		1,266,185.34	1,266,185.34	
其中：医疗保险费		1,091,024.85	1,091,024.85	
工伤保险费		106,693.43	106,693.43	
生育保险费		68,467.06	68,467.06	
住房公积金		790,662.36	790,662.36	
工会经费和职工教育经费	259,009.96	182,876.52	173,321.10	268,565.38
合　计	4,501,482.83	36,274,522.29	33,719,679.21	7,056,325.91

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	6,787,760.53	37,272,999.60	37,084,061.20	6,976,698.93
职工福利费		1,565,158.10	1,565,158.10	
社会保险费		1,232,161.99	1,232,161.99	
其中：医疗保险费		1,208,746.05	1,208,746.05	
工伤保险费		11,414.50	11,414.50	
生育保险费		12,001.44	12,001.44	
住房公积金		1,000,335.00	1,000,335.00	
工会经费和职工教育经费	268,565.38	260,138.87	257,413.83	271,290.42
合　计	7,056,325.91	41,330,793.56	41,139,130.12	7,247,989.35

专用章

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	6,976,698.93	20,482,704.44	24,604,679.83	2,854,723.54
职工福利费		2,051,525.36	2,051,525.36	
社会保险费		894,658.23	894,658.23	
其中：医疗保险费		812,552.15	812,552.15	
工伤保险费		72,819.72	72,819.72	
生育保险费		9,286.36	9,286.36	
住房公积金		588,443.00	588,443.00	
工会经费和职工教育经费	271,290.42	74,588.53	189,831.89	156,047.06
合　计	7,247,989.35	24,091,919.56	28,329,138.31	3,010,770.60

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		1,521,732.80	1,521,732.80	
失业保险费		54,471.31	54,471.31	
合　计		1,576,204.11	1,576,204.11	

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		2,274,596.12	2,274,596.12	
失业保险费		89,849.28	89,849.28	
合　计		2,364,445.40	2,364,445.40	

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		236,208.84	236,208.84	
失业保险费		9,468.89	9,468.89	
合　计		245,677.73	245,677.73	

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		1,495,431.83	1,495,431.83	
失业保险费		63,488.97	63,488.97	
合　计		1,558,920.80	1,558,920.80	

(二十一) 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
增值税	4,084,735.17	4,856,945.52	3,514,960.00	2,559,256.42
企业所得税	3,761,024.63	3,381,650.06	1,048,679.37	

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
城市维护建设税	285,585.74	339,986.19	246,047.20	180,228.32
教育费附加	122,393.89	145,691.81	105,448.80	77,240.71
地方教育附加	81,595.92	72,845.90	52,724.40	38,620.35
房产税	243,140.58	231,605.93	167,840.86	204,154.06
土地使用税	145,673.44	106,515.35	110,069.45	150,773.67
印花税	8,262.20	25,536.70	18,585.80	11,244.00
个人所得税	79,755.34	105,750.42	39,961.68	7,535.37
其他	2,010.36	1,997.84	655.83	223.21
合　计	8,814,177.27	9,268,525.72	5,304,973.39	3,229,276.11

(二十二) 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	1,102,404.00	7,107,804.15	4,648,595.97	3,293,489.57
合　计	1,102,404.00	7,107,804.15	4,648,595.97	3,293,489.57

其他应付款项

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	97,190.00			
往来款	1,005,214.00	6,828,269.96	4,117,773.00	3,132,188.96
其他		279,534.19	530,822.97	161,300.61
合　计	1,102,404.00	7,107,804.15	4,648,595.97	3,293,489.57

(二十三) 一年内到期的非流动负债

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
一年内到期的租赁负债	322,674.60			
合　计	322,674.60			

(二十四) 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
待转销项税	200,498.90	157,600.40		
已背书未终止确认票据	336,332.45	1,382,279.00	2,598,556.80	1,484,175.91
合　计	536,831.35	1,539,879.40	2,598,556.80	1,484,175.91

大信报告附页专用章

(二十五) 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
抵押借款	40,000,000.00	4.75%	40,000,000.00	4.75%				
合　计	40,000,000.00		40,000,000.00					

注：截止 2021 年 6 月 30 日，抵押借款系子公司神农恒安制药有限公司以不动产抵押，同时徐卫国、柳玲、本公司为其提供担保取得借款 4,000.00 万元。

(二十六) 租赁负债

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
租赁付款额	2,549,520.12			
减：未确认融资费用	298,703.89			
减：一年内到期的租赁负债	322,674.60			
合　计	1,928,141.63			

(二十七) 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	形成原因
政府补助	10,926,580.00	1,900,000.00	642,740.00	12,183,840.00	财政补助
合　计	10,926,580.00	1,900,000.00	642,740.00	12,183,840.00	

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	12,183,840.00	4,050,600.00	647,342.90	15,587,097.10	财政补助
合　计	12,183,840.00	4,050,600.00	647,342.90	15,587,097.10	

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	15,587,097.10	3,782,500.00	1,336,857.31	18,032,739.79	财政补助
合　计	15,587,097.10	3,782,500.00	1,336,857.31	18,032,739.79	

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	18,032,739.79		1,075,941.63	16,956,798.16	财政补助
合　计	18,032,739.79		1,075,941.63	16,956,798.16	

2. 政府补助项目情况

项　目	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
原材料及新型制剂生产基地项目补助	10,926,580.00		642,740.00		10,283,840.00	与资产相关
配套费返还		1,900,000.00			1,900,000.00	与资产相关
合　计	10,926,580.00	1,900,000.00	642,740.00		12,183,840.00	

项　目	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
原材料及新型制剂生产基地项目补助	10,283,840.00		642,740.00		9,641,100.00	与资产相关
配套费返还	1,900,000.00	570,000.00			2,470,000.00	与资产相关
工业技改资金		3,163,000.00			3,163,000.00	与资产相关
生物园区自建锅炉补贴资金		317,600.00	4,602.90		312,997.10	与资产相关
合　计	12,183,840.00	4,050,600.00	647,342.90		15,587,097.10	

项　目	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
原材料及新型制剂生产基地项目补助	9,641,100.00		642,740.00		8,998,360.00	与资产相关
配套费返还	2,470,000.00		72,041.67		2,397,958.33	与资产相关
工业技改资金	3,163,000.00	150,500.00	386,575.00		2,926,925.00	与资产相关
生物园区自建锅炉补贴资金	312,997.10		55,234.80		257,762.30	与资产相关
疫情项目建设补贴		1,000,000.00	53,571.43		946,428.57	与资产相关
疫情设备购置补贴		1,500,000.00	27,777.78		1,472,222.22	与资产相关
2019年技改项目资金		1,000,000.00	88,495.58		911,504.42	与资产相关
口服车间升级改造项目资金		132,000.00	10,421.05		121,578.95	与资产相关
合　计	15,587,097.10	3,782,500.00	1,336,857.31		18,032,739.79	

项　目	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
原材料及新型制剂生产基地项目补助	8,998,360.00		321,370.00		8,676,990.00	与资产相关
配套费返还	2,397,958.33		61,750.00		2,336,208.33	与资产相关
工业技改资金	2,926,925.00		331,350.00		2,595,575.00	与资产相关
生物园区自建锅炉补贴资金	257,762.30		27,617.40		230,144.90	与资产相关
疫情项目建设补贴	946,428.57		107,142.86		839,285.71	与资产相关

大信报告附页 专用章

项　目	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
疫情设备购置补贴	1,472,222.22		166,666.67		1,305,555.55	与资产相关
2019年技改项目资金	911,504.42		53,097.36		858,407.06	与资产相关
口服车间升级改造项目资金	121,578.95		6,947.34		114,631.61	与资产相关
合　计	18,032,739.79		1,075,941.63		16,956,798.16	

(二十八)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
徐卫国	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
徐国忠	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
习祚成	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
林华清	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
湖北安才投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

(二十九)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	20,791,560.14	1,672,033.39		22,463,593.53
合　计	20,791,560.14	1,672,033.39		22,463,593.53

注：2018年资本溢价增加系①公司在未丧失控制权的情况下对子公司持股比例发生变化导致资本公积变动；②2018年其他资本公积增加系公司实施股权激励，确认当期股份支付所致。

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	22,463,593.53		213,521.80	22,250,071.73
合　计	22,463,593.53		213,521.80	22,250,071.73

注：2019年资本溢价减少系公司在未丧失控制权的情况下对子公司持股比例发生变化导致资本公积变动。

类　别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	22,250,071.73		11,240,262.63	11,009,809.10
合　计	22,250,071.73		11,240,262.63	11,009,809.10

注：2020年资本溢价减少系公司在未丧失控制权的情况下对子公司持股比例发生变化导致资本公积变动。

类　别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
资本溢价	11,009,809.10			11,009,809.10

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	11,009,809.10			11,009,809.10

（三十）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	4,022,206.83	4,450,252.63		8,472,459.46
合　计	4,022,206.83	4,450,252.63		8,472,459.46

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	8,472,459.46	5,524,484.23		13,996,943.69
合　计	8,472,459.46	5,524,484.23		13,996,943.69

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	13,996,943.69	6,488,005.78		20,484,949.47
合　计	13,996,943.69	6,488,005.78		20,484,949.47

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	20,484,949.47			20,484,949.47
合　计	20,484,949.47			20,484,949.47

（三十一）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	163,928,607.80	
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	163,928,607.80	
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,359,299.14	——
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	192,287,906.94	

大信报告附页专用章

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	111,491,325.09	
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	111,491,325.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	58,925,288.49	——
减：提取法定盈余公积	6,488,005.78	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	163,928,607.80	

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	66,278,872.01	
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	66,278,872.01	
加：本期归属于母公司股东的净利润	50,736,937.31	——
减：提取法定盈余公积	5,524,484.23	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	111,491,325.09	

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	30,128,697.52	
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	30,128,697.52	
加：本期归属于母公司股东的净利润	40,600,427.12	——
减：提取法定盈余公积	4,450,252.63	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	66,278,872.01	

（三十二）营业收入和营业成本

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,510,633.62	18,221,430.09	282,740,351.04	32,148,446.42
其他业务收入	1,904.76		1,303,809.52	29,370.36
合　计	155,512,538.38	18,221,430.09	284,044,160.56	32,177,816.78

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	256,015,642.63	28,975,620.92	203,071,344.07	26,450,809.65
其他业务收入	111,773.76	87,523.39	51,630.64	28,516.18
合　计	256,127,416.39	29,063,144.31	203,122,974.71	26,479,325.83

(三十三) 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	1,158,336.65	2,044,128.79	1,984,971.11	1,963,916.63
教育费附加	496,429.99	876,038.65	850,701.89	841,678.54
地方教育附加	330,953.34	438,019.31	425,350.92	420,839.26
房产税	486,412.65	575,812.68	511,721.11	501,698.82
土地使用税	290,996.16	324,125.13	438,173.48	598,886.04
印花税	47,909.60	106,389.95	87,977.00	64,825.20
其他	3,960.23	2,771.37	2,169.04	629.58
合　计	2,814,998.62	4,367,285.88	4,301,064.55	4,392,474.07

(三十四) 销售费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,679,625.73	12,413,681.63	10,772,805.00	6,697,845.27
营销推广费	64,310,858.10	124,398,734.34	112,899,216.02	85,312,314.41
办公及差旅费	1,617,677.78	2,596,045.30	3,195,556.40	2,822,625.99
运输包装费			1,560,628.32	1,529,571.29
业务招待费	588,073.08	741,385.56	955,313.55	540,026.62
调剂服务费	1,653,517.00			
其他	662,411.99	200,825.65	104,678.37	88,850.58
合　计	77,512,163.68	140,350,672.48	129,488,197.66	96,991,234.16

注：2021 年 1-6 月、2020 年度运输包装费根据新收入准则计入营业成本核算。

(三十五) 管理费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,814,225.13	12,602,031.41	11,325,528.34	6,949,901.71
业务招待费	653,011.14	786,352.37	587,793.79	530,512.01
中介机构费用	135,109.08	498,555.94	360,182.32	259,919.41
办公及差旅费	1,625,877.02	2,413,703.44	2,585,870.58	2,450,970.16
折旧与摊销	3,890,804.92	4,971,344.63	2,701,636.41	2,558,262.32
物料消耗费	896,186.04	2,118,118.33	1,272,245.02	1,028,417.49
其他	1,961,553.02	2,160,326.60	1,788,955.58	1,774,355.85
合　计	16,976,766.35	25,550,432.72	20,622,212.04	15,552,338.95

(三十六) 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,665,278.51	5,333,483.75	6,134,870.95	4,992,244.93
材料费用	1,482,242.50	1,501,935.15	2,206,664.52	1,978,655.80
折旧及摊销	1,210,945.03	2,039,104.83	1,927,229.54	1,250,446.73
临床试验费	104,716.98	3,273,678.97	2,600,965.73	1,351,886.77
其他费用	535,526.16	2,516,906.53	1,277,577.59	1,711,258.50
合　计	5,998,709.18	14,665,109.23	14,147,308.33	11,284,492.73

(三十七) 财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	2,329,862.51	1,716,240.30	1,337,020.85	1,307,206.85
减：利息收入	33,279.77	93,585.80	71,789.96	77,117.91
汇兑损失	0.02	0.16		
减：汇兑收益			0.03	0.14
手续费及其他支出	127,741.49	45,836.73	32,687.39	-53,760.97
合　计	2,424,324.25	1,668,491.39	1,297,918.25	1,176,327.83

(三十八) 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
原材料及新型制剂生产基地项目补助	321,370.00	642,740.00	642,740.00	642,740.00	与资产相关
生物园区自建锅炉补贴资金	27,617.40	55,234.80	4,602.90		与资产相关

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
配套费返还	61,750.00	72,041.67			与资产相关
工业技改资金	331,350.00	386,575.00			与资产相关
2019年技改项目资金	53,097.36	88,495.58			与资产相关
口服车间升级改造项目资金	6,947.34	10,421.05			与资产相关
疫情项目建设补贴	107,142.86	53,571.43			与资产相关
疫情设备购置补贴	166,666.67	27,777.78			与资产相关
宜昌市2020年度支持建设国家仿制药生产基地若干政策区级配套补贴	3,605,000.00				与收益相关
恒安仿制药生产基地政策奖	1,545,000.00				与收益相关
2020年省级科学技术研究与开发资金		1,000,000.00			与收益相关
抗疫用中医配方颗粒的研发与应用推广项目资金		200,000.00			与收益相关
丙酸氟替卡松原料药合成的研究与开发			500,000.00		与收益相关
盐酸特比萘芬片一致性评价奖励资金			500,000.00		与收益相关
区就业人才服务局补贴	125,400.00				与收益相关
技能提升专项补贴	94,800.00	279,800.00			与收益相关
木瓜配方颗粒标准汤剂项目研究经费		300,000.00			与收益相关
中药饮片破壁技术专项奖励资金		300,000.00			与收益相关
税收增长奖励				530,000.00	与收益相关
工业税收绩效			500,000.00		与收益相关
其他政府补助	99,573.23	572,314.90	633,649.42	859,346.70	与收益相关
合　计	6,545,714.86	3,988,972.21	2,780,992.32	2,032,086.70	

（三十九）投资收益

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-38,938.38			
合计	-38,938.38			

（四十）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	-1,230,769.92	-1,046,597.58	-1,086,173.49	--
其他应收款信用减值损失	-14,227.85	191,379.46	26,563.15	--

大信报告附页专用章

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合　计	-1,244,997.77	-855,218.12	-1,059,610.34	--

(四十一) 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	--	--	--	-1,157,533.33
其他应收款坏账损失	--	--	--	-98,366.88
存货跌价损失	-3,070,643.78	-2,498,278.80	-930,498.74	-842,503.02
合　计	-3,070,643.78	-2,498,278.80	-930,498.74	-2,098,403.23

(四十二) 资产处置收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产而产生的处置利得或损失		269,077.62		
合　计		269,077.62		

(四十三) 营业外收入

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度		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	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
接受捐赠			3,000.00	3,000.00				
盘盈利得	5,503.91	5,503.91	531.87	531.87	561.12	561.12	8,322.91	8,322.91
其他	32,247.91	32,247.91	33,417.00	33,417.00	149,436.18	149,436.18	48,191.60	48,191.60
合　计	37,751.82	37,751.82	36,948.87	36,948.87	149,997.30	149,997.30	56,514.51	56,514.51

(四十四) 营业外支出

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度		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	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	2,883.12	2,883.12	654.84	654.84	77,232.98	77,232.98	17,065.90	17,065.90
对外捐赠	162,502.00	162,502.00	665,992.16	665,992.16	213,223.20	213,223.20	75,314.00	75,314.00
其他	25,619.93	25,619.93	5,019.70	5,019.70	25,837.10	25,837.10	115.91	115.91
合　计	191,005.05	191,005.05	671,666.70	671,666.70	316,293.28	316,293.28	92,495.81	92,495.81

(四十五) 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	5,627,293.98	11,114,716.45	9,659,874.16	6,856,947.03
递延所得税费用	-384,565.21	-505,873.10	-190,312.02	-312,890.84
合　计	5,242,728.77	10,608,843.35	9,469,562.14	6,544,056.19

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	33,602,027.91	65,534,187.16	57,832,158.51	47,144,483.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,989,373.42	9,830,128.07	8,674,823.78	7,071,672.50
子公司适用不同税率的影响	-886,459.97	-1,023,940.43	-794,345.16	-463,495.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	524,733.75	459,786.19	1,025,350.91	151,470.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-2,756.44	-107,642.38		
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	1,574,980.52	3,067,453.27	2,317,514.23	1,076,958.53
研发费加计扣除	-957,142.51	-1,616,941.37	-1,753,781.62	-1,292,550.10
所得税费用	5,242,728.77	10,608,843.35	9,469,562.14	6,544,056.19

(四十六) 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	11,956,651.86	6,806,833.38	6,920,099.79	17,319,338.78
其中：收到的政府补助	5,466,804.39	6,434,558.77	6,183,976.83	3,289,346.70
收到的往来款及其他	6,489,847.47	372,274.61	736,122.96	14,029,992.08
支付其他与经营活动有关的现金	83,502,335.21	140,084,647.91	127,237,320.18	113,348,678.22
其中：支付的销售费用	74,631,939.32	124,798,563.16	112,426,869.24	89,610,221.11
支付的管理费用	5,271,736.30	8,171,332.67	6,490,429.69	5,177,538.73
支付的研发费用	2,370,049.71	6,869,933.06	4,550,654.97	3,836,800.90
支付的往来款及其他	1,228,609.88	244,819.02	3,769,366.28	14,724,117.48

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

大信报告附页专用章

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与筹资活动有关的现金				80,000.00
其中：收到退回保证金				80,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,279,226.18	34,103,261.22		
其中：支付购买少数股东股权款		34,103,261.22		
支付 IPO 发行费用	2,776,780.40			
支付租赁负债租金	402,445.78			
借款担保费	100,000.00			

(四十七) 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				
净利润	28,359,299.14	54,925,343.81	48,362,596.37	40,600,427.12
加：信用减值损失	1,244,997.77	855,218.12	1,059,610.34	--
资产减值准备	3,070,643.78	2,498,278.80	930,498.74	2,098,403.23
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	8,744,401.81	11,914,562.73	8,171,690.48	7,022,888.50
无形资产摊销	450,082.50	910,259.21	885,487.26	849,834.96
长期待摊费用摊销	451,117.96	646,006.30	304,449.57	
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）		-269,077.62		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,883.12	654.84	77,232.98	17,065.90
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）	2,429,862.53	1,716,240.46	1,337,020.82	1,227,206.71
投资损失（收益以“－”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-375,510.18	-504,987.52	-193,379.40	-318,378.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,055.03	-885.58	3,067.38	5,487.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,053,511.50	-40,561,800.12	-17,130,638.52	-3,701,592.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,285,404.68	-22,180,667.38	-12,760,680.78	-28,074,027.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,864,303.64	3,377,321.18	4,932,082.84	2,371,118.05
其他				605,795.80
经营活动产生的现金流量净额	-4,834,496.42	13,326,467.23	35,979,038.08	22,704,230.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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	21,917,621.27	30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27
减：现金的期初余额	30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27	13,772,216.01
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	-8,336,579.81	12,748,876.33	-9,323,136.52	13,056,245.26

2.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	21,917,621.27	30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27
其中：库存现金	3,448.95	12,222.39	14,938.26	6,298.28
可随时用于支付的银行存款	21,878,179.78	30,206,831.28	17,490,386.49	26,822,162.99
可随时用于支付的其他货币资金	35,992.54	35,147.41		
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	21,917,621.27	30,254,201.08	17,505,324.75	26,828,461.27

(四十八)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
固定资产	81,272,519.42	借款抵押
无形资产	29,933,458.05	借款抵押
合　计	111,205,977.47	

六、合并范围的变更

序号	子公司名称	注册资本（万元）	成立日期	纳入合并范围的原因	持股比例（%）	
					直接	间接
1	武汉美鸽医疗用品有限公司	200.00	2019年9月8日	新设子公司	100.00	
2	湖北圣帝恒安药材有限公司	200.00	2020年10月16日	新设子公司	100.00	
3	五峰牛庄高山生态药材基地有限公司	625.00	2020年11月19日	新设子公司		80.00

大信报告附页专用章

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
湖北瑞特利制药有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	医药制造业	100.00		投资设立
湖北优药医药有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	医药产品批发	60.00	40.00	投资设立
神农恒安制药有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	医药制造业	100.00		投资设立
武汉美鸽医疗用品有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药产品批发	100.00		投资设立
宜昌市优药街大药房有限责任公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	零售业		100.00	投资设立
湖北圣帝恒安药材有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00		投资设立
五峰牛庄高山生态药材基地有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	农业		80.00	投资设立

(二)报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（1）2018年10月18日，宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）、宜昌德智实业有限公司与本公司签订关于神农恒安制药有限公司（原名“湖北恒安芙林中药配方颗粒有限公司”，以下简称“神农恒安”）之投资协议。协议约定，宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）、宜昌德智实业有限公司对神农恒安分别增资18,000,000.00元和6,000,000.00元，增资完成后本公司对神农恒安的持股比例由100.00%变更为60.00%。

（2）2019年12月20日，宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）与本公司签订神农恒安之增资协议，神农恒安增资 20,000,000.00 元，其中宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）增资6,000,000.00元，本公司增资14,000,000.00元，增资完成后本公司对神农恒安的持股比例由60.00%变更为62.50%。

（3）2020年12月23日，宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）、宜昌德智实业有限公司与本公司签订关于神农恒安制药有限公司之股权转让协议。协议约定，本公司以27,256,000.00元购买宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）持有的神农恒安30.00%股权，

以 6,814,000.00 元购买宜昌德智实业有限公司持有的神农恒安 7.50%股权。交易完成后本公司对神农恒安的持股比例由 62.50%变更为 100.00%。

（4）2020 年 12 月 23 日，胡艳艳与本公司签订关于武汉美鸽医疗用品有限公司（以下简称“武汉美鸽”）之股权转让协议。协议约定本公司以 33,261.22 元购买胡艳艳持有的武汉美鸽 45.00%股权。交易完成后本公司对武汉美鸽的持股比例由 55.00%变更为 100.00%。

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

2018 年度

项　目	神农恒安制药有限公司
少数股东增资	18,000,000.00
其中：现金	18,000,000.00
少数股东增资合计	18,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	16,933,762.41
差额	1,066,237.59
其中：调整资本公积	1,066,237.59

2019 年度

项　目	神农恒安制药有限公司
增资	14,000,000.00
其中：现金	14,000,000.00
增资合计	14,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	13,786,478.20
差额	213,521.80
其中：调整资本公积	-213,521.80

2020 年度

项　目	神农恒安制药有限公司	武汉美鸽医疗用品有限公司
购买成本/少数股东增资	34,070,000.00	33,261.22
其中：现金	34,070,000.00	33,261.22
购买成本/少数股东增资合计	34,070,000.00	33,261.22
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	22,914,113.11	-51,114.52
差额	11,155,886.89	84,375.74
其中：调整资本公积	-11,155,886.89	-84,375.74

八、与金融工具相关的风险

大信报告附页专用章

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

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

1、信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款、其他应收款和应收票据有关。公司制定相关政策以控制信用风险，同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行持续监控，并采取措施加强应收账款的回收管理。对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

为控制流动风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项　目	年末余额	
	一年以内	合计
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00
应付账款	12,930,305.30	12,930,305.30
其他应付款	1,102,404.00	1,102,404.00
合　计	89,032,709.30	89,032,709.30

3、市场风险

利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后进行借款。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

徐卫国直接持有公司 4,200.00 万股股份，占公司股份总数的 70.00%，徐卫国为公司控股

股东和实际控制人。

(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
柳玲	实际控制人之配偶
徐国忠、习祚成、林华清	持股 5%以上股东、董事
苏勇、陈蓉、李华伯	徐国忠、习祚成、林华清之配偶

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐卫国、柳玲、湖北恒安芙林药业股份有限公司	神农恒安制药有限公司	4,000.00 万元	2020 年 4 月 17 日	2025 年 12 月 31 日	否
徐卫国	湖北恒安芙林药业股份有限公司	3,000.00 万元	2020 年 8 月 3 日	2023 年 8 月 2 日	否
湖北瑞特利制药有限公司、徐卫国、柳玲	湖北恒安芙林药业股份有限公司	1,100.00 万元	2020 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
湖北安才投资管理中心（有限合伙）、徐卫国、柳玲、徐国忠、苏勇、习祚成、陈蓉、林华清、李华伯	湖北恒安芙林药业股份有限公司	2,000.00 万元	2021 年 4 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	否
湖北安才投资管理中心（有限合伙）、徐卫国、柳玲、徐国忠、苏勇、习祚成、陈蓉、林华清、李华伯	湖北恒安芙林药业股份有限公司	2,000.00 万元	2020 年 2 月 1 日	2021 年 2 月 1 日	是
徐卫国、柳玲	湖北恒安芙林药业股份有限公司	2,000.00 万元	2021 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	否
徐卫国、柳玲	湖北恒安芙林药业股份有限公司	2,000.00 万元	2020 年 4 月 16 日	2021 年 4 月 15 日	是
徐卫国、柳玲	湖北恒安芙林药业股份有限公司	2,000.00 万元	2019 年 6 月 18 日	2020 年 6 月 17 日	是
徐卫国	湖北恒安芙林药业股份有限公司	2,000.00 万元	2019 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 24 日	是
徐卫国	湖北恒安芙林药业股份有限公司	440.00 万元	2018 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 16 日	是
徐卫国、徐国忠、湖北瑞特利制药有限公司、湖北优药医药有限公司、神农恒安制药有限公司	湖北恒安芙林药业股份有限公司	4,000.00 万元	2018 年 7 月 10 日	2021 年 7 月 10 日	是
徐卫国、柳玲、徐国忠、苏勇、习祚成、陈蓉、林华清、李华伯	湖北恒安芙林药业股份有限公司	2,400.00 万元	2017 年 4 月 12 日	2019 年 4 月 11 日	是
徐卫国、习祚成、徐国忠、林华清	湖北恒安芙林药业股份有限公司	3,000.00 万元	2021 年 1 月 15 日	2023 年 1 月 14 日	否

2. 关键管理人员报酬

大信报告附页 专用章

关键管理人员薪酬	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合　计	1,029,120.00	3,607,979.00	2,863,264.62	2,068,080.00

(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		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	柳玲							5,197.26	259.86
合　计								5,197.26	259.86

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	柳玲			2,282.74	

十、股份支付

2017 年 9 月 12 日公司召开 2017 年度第三次临时股东大会，决议通过《关于公司实施员工股权激励的议案》，根据公司股权激励管理办法，确定本次股权激励人员 108 人，股份 244.40 万股，以每股 1 元的价格转让给员工。根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具京信评报字(2017）第 307 号评估报告，截止 2017 年 9 月 30 日本单位股东全部权益的公允价值为 24,265.36 万元。每股股东权益公允价值为 4.0442 元，以股份支付换取的职工服务总额为 7,440,024.80 元。

2018 年 6 月 20 日公司召开 2017 年度股东大会，决议通过《关于审议湖北恒安芙林药业股份有限公司实施员工股权激励（第二次）的议案》，根据公司股权激励管理办法，确定本次股权激励人员 36 人，股份 19.90 万股，以每股 1 元价格转让给员工。根据中京民信（北京资产评估）有限公司出具京信评报字(2017）第 307 号评估报告，2018 年新增股权激励份数 19.90 万股，每股股东权益公允价值为 4.0442 元，以股份支付换取的职工服务总额为 605,795.80 元。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止2021年6月30日，公司无重大需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止2021年6月30日，公司无重大需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

租赁（2021年1月1日起适用）

本公司作为承租人，对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，租赁费用补充信息如下：

项　目	金　额
计入当期损益的短期租赁费用	58,215.60

使用权资产相关信息见附注五、（十一），租赁负债的利息费用见附注五、（二十六）。

十四、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	102,486,443.05	100.00	5,869,023.48	5.73
其中：组合1：应收一般客户货款	102,357,232.25	99.87	5,869,023.48	5.73
组合2：应收合并报表范围内关联方客户货款	129,210.80	0.13		
合　计	102,486,443.05	100.00	5,869,023.48	5.73

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	82,273,191.84	100.00	4,672,573.98	5.68

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：组合 1：应收一般客户货款	82,051,020.64	99.73	4,672,573.98	5.69
组合 2：应收合并报表范围内关联方客户货款	222,171.20	0.27		
合　　计	82,273,191.84	100.00	4,672,573.98	5.68

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	64,593,256.48	100.00	3,564,287.10	5.52
其中：组合 1：应收一般客户货款	64,593,256.48	100.00	3,564,287.10	5.52
合　　计	64,593,256.48	100.00	3,564,287.10	5.52

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收一般客户货款

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	99,376,296.51	5.00	4,968,814.83
1 至 2 年	1,635,995.44	10.00	163,599.54
2 至 3 年	508,873.85	30.00	152,662.16
3 至 4 年	383,235.40	50.00	191,617.70
4 至 5 年	302,509.01	80.00	242,007.21
5 年以上	150,322.04	100.00	150,322.04
合　　计	102,357,232.25	5.73	5,869,023.48

账　　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	79,302,830.92	5.00	3,965,141.55	62,566,632.81	5.00	3,128,331.64
1 至 2 年	1,647,568.64	10.00	164,756.86	1,401,647.92	10.00	140,164.79
2 至 3 年	591,971.23	30.00	177,591.37	329,948.21	30.00	98,984.46
3 至 4 年	224,284.31	50.00	112,142.16	167,779.50	50.00	83,889.75
4 至 5 年	157,117.50	80.00	125,694.00	71,657.88	80.00	57,326.30
5 年以上	127,248.04	100.00	127,248.04	55,590.16	100.00	55,590.16
合计	82,051,020.64	5.69	4,672,573.98	64,593,256.48	5.52	3,564,287.10

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	46,550,489.88	99.98	2,501,794.38	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,191.25	0.02		
合　计	46,557,681.13	100.00	2,501,794.38	5.37

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	45,422,985.25	5.00	2,271,149.26
1至2年	768,154.04	10.00	76,815.40
2至3年	213,051.15	30.00	63,915.35
3至4年	90,709.28	50.00	45,354.64
4至5年	55,152.16	80.00	44,121.73
5年以上	438.00	100.00	438.00
合　计	46,550,489.88	5.37	2,501,794.38

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 1,196,449.50 元、1,108,286.88 元、1,062,492.72 元和 1,117,628.59 元。

4. 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
人福医药宜昌有限公司	5,527,054.40	5.39	276,352.72
国药控股河南股份有限公司	3,842,417.80	3.75	192,120.89
国药控股湖北有限公司	2,340,596.30	2.28	117,029.82
宜昌市第二人民医院	2,006,209.65	1.96	100,310.48
江西惠世康医药有限公司	1,956,146.09	1.91	97,807.30
合　计	15,672,424.24	15.29	783,621.21

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
人福医药宜昌有限公司	2,490,366.47	3.03	124,518.32
国药控股河南股份有限公司	2,463,238.21	2.99	123,161.91
瑞康医药集团股份有限公司	2,219,509.05	2.70	110,975.45
重药控股（大连）有限公司	1,968,998.72	2.39	98,449.94
国药控股湖北有限公司	1,937,641.10	2.36	96,882.06
合　计	11,079,753.55	13.47	553,987.68

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
国药控股湖北有限公司	2,096,066.91	3.25	104,803.35
国药控股河南股份有限公司	1,966,906.04	3.05	98,345.30
重药控股（大连）有限公司	1,683,320.11	2.61	84,166.01
上药科园信海医药吉林有限公司	1,218,472.50	1.89	60,923.63
重庆医药上海药品销售有限责任公司	1,154,029.00	1.79	57,701.45
合　计	8,118,794.56	12.59	405,939.74

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
重药控股（大连）有限公司	1,642,886.89	3.53	82,144.34
国药控股河南股份有限公司	1,486,772.00	3.19	74,338.60
重庆医药上海药品销售有限责任公司	1,313,043.00	2.82	65,652.15
国药控股无锡有限公司	1,083,384.00	2.33	54,169.20
华东医药股份有限公司	873,066.09	1.88	43,653.30
合　计	6,399,151.98	13.75	319,957.59

(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	51,016,912.73	39,400,953.49	41,341,083.73	26,338,593.28
减：坏账准备	74,405.52	60,153.84	258,023.99	282,467.71
合　计	50,942,507.21	39,340,799.65	41,083,059.74	26,056,125.57

（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
内部往来	50,196,964.76	38,894,539.28	40,759,553.86	24,007,009.70
保证金、押金	467,135.90	293,300.00	353,050.00	361,550.00
备用金				1,846,497.47

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
其他往来	352,812.07	213,114.21	228,479.87	123,536.11
减：坏账准备	74,405.52	60,153.84	258,023.99	282,467.71
合　计	50,942,507.21	39,340,799.65	41,083,059.74	26,056,125.57

（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	
	账面余额	比例(%)
1年以内	26,585,128.89	52.11
1至2年	5,951,029.92	11.66
2至3年	2,290,000.00	4.49
3至4年	3,617,000.00	7.09
4至5年	2,790,000.00	5.47
5年以上	9,783,753.92	19.18
合　计	51,016,912.73	100.00

账　龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	19,435,737.07	49.33	19,113,392.95	46.23
1至2年	1,682,962.50	4.27	2,290,000.00	5.54
2至3年	2,290,000.00	5.81	3,663,000.00	8.86
3至4年	3,617,000.00	9.18	2,790,000.00	6.75
4至5年	2,790,000.00	7.08	13,076,250.00	31.63
5年以上	9,585,253.92	24.33	408,440.78	0.99
合　计	39,400,953.49	100.00	41,341,083.73	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1月1日余额	60,153.84			60,153.84
本期计提	14,251.68			14,251.68
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	74,405.52			74,405.52

大信报告附页专用章

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 1 月 1 日余额	258,023.99			258,023.99
本期计提				
本期转回	197,870.15			197,870.15
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	60,153.84			60,153.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	282,467.71			282,467.71
本期计提				
本期转回	24,443.72			24,443.72
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	258,023.99			258,023.99

（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	24,007,009.70	91.15		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,331,583.58	8.85	282,467.71	12.11
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	26,338,593.28	100.00	282,467.71	1.07

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	1,774,401.82	5.00	88,720.09
1 至 2 年	212,475.03	10.00	21,247.50
2 至 3 年	50,466.23	30.00	15,139.87
3 至 4 年	273,440.50	50.00	136,720.25

账　龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4至5年	800.00	80.00	640.00
5年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
合　计	2,331,583.58	12.11	282,467.71

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 年度和 2018 年度各期间计提坏账准备金额分别为 14,251.68 元、-197,870.15 元、-24,443.72 元和 94,133.49 元。

3. 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
神农恒安制药有限公司	内部往来	28,935,358.22	2年以内	56.72	
湖北瑞特利制药有限公司	内部往来	21,261,606.54	5年以内	41.68	
人福医药宜昌有限公司	保证金、押金	270,751.76	1年以内	0.53	13,537.59
湖北康源药业有限公司	保证金、押金	135,146.40	1年以内	0.26	6,757.32
江苏省医师协会	其他往来	60,000.00	1年以内	0.12	3,000.00
合　计		50,662,862.92		99.31	23,294.91

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
湖北瑞特利制药有限公司	内部往来	21,526,234.92	5年以内	54.63	
神农恒安制药有限公司	内部往来	17,368,304.36	1年以内	44.08	
人福医药宜昌有限公司	保证金、押金	241,000.00	1年以内	0.61	12,050.00
宜昌永东建设工程有限公司	其他往来	22,962.50	1-2年	0.06	2,296.25
宜昌市夷陵区国有公房管理所	保证金、押金	20,000.00	5年以上	0.05	20,000.00
合　计		39,178,501.78		99.43	34,346.25

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
湖北瑞特利制药有限公司	内部往来	23,534,640.78	5年以内	56.93	
神农恒安制药有限公司	内部往来	17,224,913.08	1年以内	41.67	
宜昌市夷陵区财政局	保证金、押金	253,750.00	4-5年	0.61	203,000.00
江西省医药采购服务中心	保证金、押金	45,000.00	2-3年	0.11	13,500.00

大信报告附页专用章

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
宜昌永东建设工程有限公司	其他往来	22,962.50	1年以内	0.06	1,148.13
合　计		41,081,266.36		99.38	217,648.13

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
湖北瑞特利制药有限公司	内部往来	24,007,009.70	5年以内	91.15	
宜昌市夷陵区财政局	保证金、押金	253,750.00	3-4年	0.96	126,875.00
李菊红	备用金	169,102.27	1年以内	0.64	8,455.11
王玉河	备用金	162,319.66	2年以内	0.62	10,052.71
王浩田	备用金	161,556.30	2年以内	0.61	9,670.86
合　计		24,753,737.93		93.98	155,053.68

(三)长期股权投资

项　目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,313,261.22		106,313,261.22	106,183,261.22		106,183,261.22
合计	106,313,261.22		106,313,261.22	106,183,261.22		106,183,261.22

项　目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,910,000.00		71,910,000.00	57,800,000.00		57,800,000.00
合　计	71,910,000.00		71,910,000.00	57,800,000.00		57,800,000.00

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
湖北瑞特利制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北优药医药有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
神农恒安制药有限公司	15,633,120.00	20,366,880.00		36,000,000.00		
合　计	37,433,120.00	20,366,880.00		57,800,000.00		

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
湖北瑞特利制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北优药医药有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		

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
神农恒安制药有限公司	36,000,000.00	14,000,000.00		50,000,000.00		
武汉美鸽医疗用品有限公司		110,000.00		110,000.00		
合　计	57,800,000.00	14,110,000.00		71,910,000.00		

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
湖北瑞特利制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北优药医药有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
神农恒安制药有限公司	50,000,000.00	34,070,000.00		84,070,000.00		
武汉美鸽医疗用品有限公司	110,000.00	203,261.22		313,261.22		
合　计	71,910,000.00	34,273,261.22		106,183,261.22		

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
湖北瑞特利制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北优药医药有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
神农恒安制药有限公司	84,070,000.00			84,070,000.00		
武汉美鸽医疗用品有限公司	313,261.22	130,000.00		443,261.22		
合　计	106,183,261.22	130,000.00		106,313,261.22		

(四) 营业收入和营业成本

项　目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	152,723,051.29	18,136,384.99	278,345,376.76	32,086,251.60
其他业务收入	206,344.57	131,789.13	1,725,654.68	340,525.42
合　计	152,929,395.86	18,268,174.12	280,071,031.44	32,426,777.02

项　目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	250,677,188.93	29,126,084.69	197,991,227.02	26,445,982.74
其他业务收入	292,802.28	157,783.39	96,887.77	46,081.18
合　计	250,969,991.21	29,283,868.08	198,088,114.79	26,492,063.92

大信报告附页专用章

十五、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			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.52	24.84	27.79	29.96	0.47	0.98	0.85	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.44	23.48	26.51	29.08	0.38	0.93	0.81	0.66

湖北恒安芙林药业股份有限公司

二〇二一年八月十五日

第 1 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2021.8.15	日期：2021.8.15	日期：2021.8.15

大信报告附页专用章

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　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 04 月 28 日

仅供湖北恒安森林药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

3-2-1-100

仅供湖北恒安环保药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

证书序号：0014492

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

3-2-1-101

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 向辉

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1978-08-06

工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420106197806072411



仅供湖北恒安芙林股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请使用

证书编号：
No. of Certificate 420003200735

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 /y 09 月 /m 23 日 /d

4

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

湖北省注册会计师协会 CPA 专用章

日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 付莉
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1991-
Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)湖北分所

身份证号码 42220219911112147 8
Identity card No.



仅供湖北恒安芙蓉药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
110108021040

证书编号:
No. of Certificate 110101410673

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 年/y 2019 月/m 07 日/d 23

4

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.

付莉(110101410673)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会任册章 CPA 专用章

日/d

5

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

大信 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 11月 22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信(特普)湖北分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 26日
/y /m /d

12

姓名 Full name 张文娟
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1979-09-05
工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 421002197909053862



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
/y /m /d

4

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.

2014年04月30日
年 月 日
/y /m /d

张文娟
(420003204837)
2020年已通过

9

仅供湖北恒泰荣林药业有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报使用