

证券代码：833160

证券简称：鲁班药业

公告编号：2022-028



鲁 班 药 业

NEEQ : 833160

黄冈鲁班药业股份有限公司

(Huanggang Luban Pharmaceutical Co., Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



鲁班药业技术科被湖北省总工会授予“湖北省工人先锋号”称号。



鲁班药业入选湖北省 2022-2023 年度上市后备“金种子”企业。



鲁班药业荣获 2020—2021 年度湖北省“安康杯”竞赛活动优胜单位称号。



鲁班药业通过 SA8000:2014 社会责任管理体系认证。

技术成果

- 1、鲁班药业通过湖北省知识产权示范建设企业项目结题验收，继续保留湖北省知识产权示范建设企业称号。
- 2、鲁班药业承担的“奥美沙坦中间体核心技术知识产权运用示范工程”项目被列入 2022 年湖北省知识产权运用示范工程立项名单。
- 3、鲁班药业承担的“阿齐沙坦酯关键中间体 DMDO-CI 合成研究项目”被列入 2022 年黄冈市本级科技创新专项立项项目。
- 4、鲁班药业申请的 2 项发明专利“4-(1-羟基-1-甲基乙基)-2-丙基咪唑-5-羧酸乙酯一水合物”、“高纯度 3-异丁基戊二酸二甲酯的制备方法及应用”取得《授予发明专利权通知书》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨小龙、主管会计工作负责人陈潜及会计机构负责人（会计主管人员）杨淑贞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

我公司与主要客户签订商业秘密保护合同，对于双方合作过程中关键信息，互有保密义务，因此申请豁免披露主要客户的主要信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新产品研发的风险	新产品的研发对产品的合成方法、催化剂的选择、工艺流程的控制均有很高的技术要求，而新产品与工艺的开发受各种客观条件的制约，存在开发失败的风险，如果不能按照计划开发出新产品，公司市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。
2、市场充分竞争的风险	医药中间体行业属于资金密集型与知识密集型的行业，国内企业数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，部分医药中间体处于充分竞争状态。目前，国内缺乏具有行业整合能

	<p>力的大型医药中间体企业，行业内企业通常只生产其中的部分产品。欧洲和美国的一些专业化医药中间体企业，从规模、知名度和客户基础上对行业内企业形成冲击，而发展中国家的企业也在生产成本优势上对行业内企业形成了一定威胁。由于国内新的潜在竞争企业加入，或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度，现有企业面临市场竞争加剧的风险。</p>
<p>3、环保政策及安全生产的风险</p>	<p>公司产品生产过程中会产生废水、废渣，对当地环境造成影响。随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更严格的环保法规，提高环保标准，导致公司增加环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。公司在生产中会使用到危险化学品，对生产操作要求高，若员工发生疏忽、操作不慎或设备出现问题等情况而引发火灾或者爆炸等安全事故，将会对公司的正常经营产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司	指	黄冈鲁班药业股份有限公司
有限公司	指	黄冈鲁班药业有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《黄冈鲁班药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

注：本年报任何表格中若出现合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黄冈鲁班药业股份有限公司
英文名称及缩写	Huanggang Luban Pharmaceutical Co., Ltd. Luban Pharmaceutical
证券简称	鲁班药业
证券代码	833160
法定代表人	杨小龙

二、 联系方式

董事会秘书姓名	石晓红
联系地址	湖北省黄冈市黄州区火车站经济开发区扬鹰岭大道 26 号
电话	0713-8556012
传真	0713-8556012
电子邮箱	office-luban01@yeschem.com
公司网址	www.yeschem.com
办公地址	湖北省黄冈市黄州区火车站经济开发区扬鹰岭大道 26 号
邮政编码	438011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）
主要产品与服务项目	主要产品有奥美沙坦中间体和氨基酸缩合剂，专注于特色医药中间体等精细化学品的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,227,200
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（杨小龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨小龙），一致行动人为（杨小龙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内
----	----	------

		是否变更
统一社会信用代码	91421100559711604J	否
注册地址	湖北省黄冈市黄州区火车站经济开发区扬鹰岭大道 26 号	否
注册资本（元）	66,227,200	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,335,183.18	42,308,376.56	113.52%
毛利率%	25.68%	37.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,574,452.64	4,544,312.96	66.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,756,807.94	2,589,597.10	122.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.42%	2.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.36%	1.66%	-
基本每股收益	0.11	0.07	57.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,150,699.52	304,912,990.90	-1.56%
负债总计	125,054,199.50	137,390,943.52	-8.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,096,500.02	167,522,047.38	4.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.53	4.35%
资产负债率%（母公司）	41.66%	45.06%	-
资产负债率%（合并）	41.66%	45.06%	-
流动比率	1.07	1.01	-
利息保障倍数	3.60	3.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,712,465.38	2,165,295.14	764.20%
应收账款周转率	6.65	4.70	-
存货周转率	1.00	0.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.56%	1.05%	-
营业收入增长率%	113.52%	33.78%	-
净利润增长率%	66.68%	36.47%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,188,405.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	2,138,405.53
所得税影响数	320,760.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,817,644.70

三、 补充财务指标

 适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

 适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

 适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司目前主要从事医药中间体的研发、生产和销售，同时在进行原料药的研发和注册，以实现产业转型升级。根据全国股转公司颁发的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2017年10月发布），公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26），是集医药研发、制造、销售于一体的国家高新技术医药企业，现有产品以奥美沙坦中间体和氨基酸缩合剂为主。

报告期，面对全球持续的新冠肺炎疫情，公司继续践行社会责任感和使命感，千方百计保障下游国内外客户生产新冠药品所需公司产品的供应。上半年，公司氨基缩合剂 EDC 实现销售收入 5,350.12

万元，占总销售收入的 59.23%，缓解了产品单一风险，提升国内市场占有率，促进公司平稳增长。截至报告期末，公司实现销售收入 9,033.52 万元，比上年同期增长 113.52%。

公司以“弘扬鲁班工匠精神 呵护人类生命健康”为使命，秉承“敬业爱国，共创卓越”的价值观，以“品质、热情、能力”为员工三要素，核心团队成员由医药及相关专业人员组成，具有 10 年以上医药行业研发、生产和销售管理经验；形成了一套成熟的技术工艺，产品质量可靠，成本优势明显；优质的产品使得公司聚集了丰富的市场资源，终端客户粘性较强，核心产品奥美沙坦市场份额稳固且迎来多重增长机遇，为未来业绩增长提供了保障。公司坚持务实、创新，持续加快市场拓展，推进产业转型升级战略，完善和优化中间体产品系列，深化国际国内两大销售体系，提升研发创新能力，推进原料药的注册，布局产业链向下游延伸，产品梯队储备充分，新工厂设计规模较大（6 个生产车间，已建成 2 个），目前已启动第 3 个生产车间的筹建工作，中长期发展可期。

公司形成了以心脑血管类、神经系统类为主导的产品系列，目前主要产品有抗高血压药物奥美沙坦中间体和氨基酸缩合剂等。公司采取“以销定产加适当备货”的生产模式，产品通过直销或经销模式，销售给境内外知名终端制药企业，并据此获取利润和现金流。

同时，公司持续进行研发投入，与上海医药工业研究院建立战略合作伙伴关系，成立联合研究实验室，一方面探索在产医药中间体的工艺优化，不断提高产品市场竞争力，另一方面布局产业链向下游原料药延伸：公司常州研发分公司储备新产品项目丰富，众多新项目储备为公司下一步获得商业化订单奠定了良好的基础；公司核心团队忠诚度高、专业性强，新工厂硬件设施配套齐全、性能优良，可促进新产品快速形成产业化，有助于公司业绩在未来持续增长。报告期，公司入选湖北省 2022-2023 年度上市后备“金种子”企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期，面对全球持续的新冠肺炎疫情，公司继续践行社会责任感和使命感，千方百计保障下游国内外客户生产新冠药品所需公司产品的供应。上半年，公司氨基缩合剂 EDC 实现销售收入 5,350.12 万元，占总销售收入的 59.23%，缓解了产品单一风险，提升国内市场占有率，促进公司平稳增长。

1、经营业绩情况

报告期，公司实现营业收入为 9,033.52 万元，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 757.45 万元，

较上年同期营业收入上升 113.52%，净利润上升 66.68%；公司资产总额 30,015.07 万元，较上年期末下降 1.56%；负债总额为 12,505.42 万元，较上年期末下降 8.98%；净资产总额为 17,509.65 万元，较上年期末上升 4.52%。

2、技术研发情况

研发创新方面，一是持续进行研发投入，报告期，公司研发费用为 476.83 万元，占销售收入的 5.28%，为公司创新发展提供有力支撑。二是完善研发质量系统，推进跨部门项目管理，确保研究工作有序、有效进行。三是加强产学研合作，继续加强与上海医药工业研究院进行技术合作，进一步优化产品工艺，以提高公司产品市场竞争力。四是专利申请和维持工作顺利开展，报告期，公司申请的 2 项发明专利“4-(1-羟基-1-甲基乙基)-2-丙基咪唑-5-羧酸乙酯一水合物”、“高纯度 3-异丁基戊二酸二甲酯的制备方法及应用”取得《授予发明权通知书》。报告期，公司湖北省知识产权示范建设企业项目结题验收，继续保留湖北省知识产权示范建设企业称号。五是公司常州分公司研发部持续进行产品工艺开发与工艺优化，储备项目丰富，众多项目储备为公司下一步获得商业化订单奠定了良好的基础，有助于公司业绩在未来稳定增长。报告期，公司承担的“奥美沙坦中间体核心技术知识产权运用示范工程”项目被列入 2022 年湖北省知识产权运用示范工程立项名单；承担的“阿齐沙坦酯关键中间体 DMD0-C1 合成研究项目”被列入 2022 年黄冈市本级科技创新专项立项项目。

3、质量、安全生产和环保方面情况

质量、安全生产方面，公司始终本着“质量第一，安全至上”的原则，以质量为依托，树立品牌形象，满足市场需求，打造绿色企业，为公司持续发展打下良好基础。一是完善质量管理体系，加强生产现场管理，确保产品质量，产品出厂合格率为 100%，报告期，公司迎接客户现场审计 6 次，在线审计 4 次，现场审计 2 次，审计通过率 100%，关键缺陷为 0；二是重视提高生产效率，不断进行技术改造和设备更新，持续提升生产自动化、智能化水平，报告期，公司“年产 150 吨 EDC 绿色转型及安全管控技术改造项目”获得 2022 年黄冈市区技术改造专项立项支持；三是严格按照环境和职业健康安全管理体系运行，落实安全生产主体责任，推动安全发展为目标，积极推进企业“安全文化建设”，营造主动安全和全员参与的安全文化氛围。健全完善公司安全隐患排查治理机制，采取定时和不定相结合方式，组织隐患排查工作，对隐患进行分析评估，确定隐患等级，登记建档，及时采取有效治理措施。制定年度培训计划，确保员工培训率 100%。有针对性地对员工进行安全生产教育和培训，保证员工具备必要的安全生产知识，熟悉安全生产规章制度和操作规程，掌握岗位操作技能和应急处置措施，确保安全作业。认真组织开展专项、综合应急预案演练，进一步完善应急预案，强化安全意识，提高应急处置能力。加大对动火作业、特种设备等安全管理力度，不断提升安全管理水平，创建平安企业；四是提倡绿色发展理念，推行清洁生产工作不断改进生产工艺，从源头控制降低污染物排放，大力提倡溶剂回收再利用，减少污染物排放，降低成本。

4、销售方面情况

销售方面，报告期，氨基缩合剂 EDC 实现销售收入 5,350.12 万元，占总销售收入的 59.23%，缓解产品单一风险，提升国内市场占有率，打造新的增长点，构建新的竞争优势，促进公司平稳增长。截至报告期末，公司实现销售收入 9,033.52 万元，比上年同期增长 113.52%。

5、公司在人才引进及培训和公司内部管理方面情况

人才建设方面，公司一直把人才作为是企业发展基石之一，一是加强创新人才的布局 and 人才梯队的建设，进一步引进创新人才的同时，加强内部人才的培养和发展，推进管理和技术双通道的发展路径；公司已完善了研发、生产等体系的岗位职责及考核指标，形成了系统化职业发展体系，为人才发展提供清晰的发展路径。二是围绕岗前培训、管理开发培训、专业技能培训、职业化素养培训等工作开展，通过线上线下多维度开展培训学习，不断提高员工业务技能和职业素养；报告期，公司通过申报并经审核通过，建立了企业职业技能认定中心，148 名员工取得中级药物制剂工的证书，提高了员工的化工专业知识水平和操作技能。三是不断完善人力资源体系建设，继续推进以绩效为导向的激励机制、以业绩能力为导向的用人机制，进一步激发人才的潜能和动力，全力打造专业化、年轻化、和创新型的人才团队。报告期，公司培养了一批年轻的管理、生产和研发骨干，公司自成立以来，员工薪资水平及福利待遇在当地一直排在前列，具有竞争力。

公司在上年度披露的经营计划或目标延续到本报告期的，具体实施进度如下：

经营计划 1：安全、有序、全面开展已建成的两个生产车间的生产工作。

本年度具体实施进度：按照计划安全、有序、全面开展已建成的两个生产车间的生产工作，报告期，实现营业收入 9,033.52 万元。

经营计划 2：全面推进拟新建三车间项目的建设进程。

本年度具体实施进度：按照计划正在进行相关前置手续的办理，以及甲一库及污水处理附加工程的建设准备工作。

经营计划 3：完成不少于 2 个产品的中试。

本年度具体实施进度：报告期，公司完成了 2 个产品的中试工作。

经营计划 4：完成 2022 年度高新技术企业认定工作。

本年度具体实施进度：报告期，公司 2022 年度高新技术企业认定申报工作已完成并通过评审。

经营计划 5：持续推进 6S 管理。

本年度具体实施进度：报告期，公司全面推行 6S 管理，从办公楼到仓库到车间再到厂区每一个现场，持续进行规范管理，并使之保持常态化，客户现场审计通过率 100%。

经营计划 6：递交不少于 2 个专利申请。

本年度具体实施进度：报告期，公司 2 项发明专利取得了《授予发明权通知书》。

（二） 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，其持续发展源自药品的刚性消费，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，人口老龄化问题日益突出，我国医药行业呈现出持续良好的发展趋势，成为当今世界上发展最快的市场之一。

公司所处化学原料和化学制品制造业，目前主要从事医药中间体的生产和销售，以及原料药的研发。医药中间体行业的下游行业主要是原料药生产行业，而原料药与制剂处于上下游产业链的关系，下游制剂药物的消费需求将直接影响原料药的需求。随着人们生活水平的提高，老龄化程度攀升，同时，经疫情，公众健康意识将进一步提高，对基础性疾病的治疗将进一步得到重视，药品的需求量在很长一段时间呈上升态势，因此，从成品药传导至原料药极大地促进了原料药的需求，全球药品市场的增长很大程度上影响到整个中间体及原料药行业的发展。

同时，随着国家对节能减排和安全环保的要求日益提高，环保安全运行成本大幅增加，行业竞争更加激烈，一些中小型医药化工企业将面临关停和被淘汰的风险，但是合规有实力的企业将迎来重大发展机遇。报告期内，公司产品氨基酸缩合剂 EDC 因可用作于口服新冠药物的生产原材料，市场销售增长明显。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,949,051.57	6.98%	19,344,527.24	6.34%	8.29%
应收票据	3,225,623.68	1.07%	2,882,025.00	0.95%	11.92%
应收账款	19,922,867.27	6.64%	5,891,388.25	1.93%	238.17%
应收款项融资	1,163,334.00	0.39%	600,000.00	0.20%	93.89%
预付款项	4,404,489.26	1.47%	2,544,927.59	0.83%	73.07%
存货	58,908,776.73	19.63%	73,372,849.50	24.06%	-19.71%
其他流动资产	17,000.74	0.01%	2,664,209.25	0.87%	-99.36%
固定资产	162,205,822.87	54.04%	167,796,761.54	55.03%	-3.33%
无形资产	16,100,003.50	5.36%	16,275,639.88	5.34%	-1.08%

长期待摊费用	7,007,957.64	2.33%	6,173,215.51	2.02%	13.52%
递延所得税资产	1,898,772.26	0.63%	3,914,302.17	1.28%	-51.49%
其他非流动资产	1,096,840.00	0.37%	42,000.00	0.01%	2,511.52%
短期借款	49,627,206.65	16.53%	33,601,806.76	11.02%	47.69%
合同负债	884.96	0.00%	4,630,597.35	1.52%	-99.98%
应付职工薪酬	3,643,821.62	1.21%	5,329,841.60	1.75%	-31.63%
应交税费	3,882,607.15	1.29%	173,884.82	0.06%	2,132.86%
其他应付款	19,632,971.64	6.54%	22,270,514.66	7.30%	-11.84%
一年内到期的非流动负债	21,076,292.66	7.02%	36,800,080.50	12.07%	-42.73%
长期应付款	6,196,234.36	2.06%	13,201,300.12	4.33%	-53.06%
递延收益	14,401,789.25	4.80%	12,622,038.07	4.14%	14.10%
递延所得税负债	266,962.68	0.09%	1,893,305.71	0.62%	-85.90%
未分配利润	23,617,641.08	7.87%	16,043,188.44	5.26%	47.21%
资产总计	300,150,699.52		304,912,990.90		-1.56%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，资产负债表项目变动比例超过 30%的分析如下：

(1) 报告期末公司应收账款较上年期末上升 238.17%，主要系本期公司 EDC 产品销售收入上升，上半年公司氨基缩合剂 EDC 实现销售收入 5,350.12 万元，较上年同期增长 401.88%，公司销售收入增加导致应收账款增长。

(2) 报告期末公司应收款项融资较上年期末上升 93.89%，应收款项融资系银行承兑汇票，主要系公司销售收入增加，客户支付货款使用银行承兑汇票增加所致。

(3) 报告期末公司预付款项较上年期末上升 73.07%，主要系采购生产所需的原材料款增加所致。

(4) 报告期末公司其他流动资产较上年期末下降 99.36%，主要系本公司待抵扣进项税减少所致。

(5) 报告期末公司递延所得税资产较上年期末下降 51.49%，主要系可抵扣亏损产生的递延所得税资产减少 1,944,764.21 元，存货跌价准备产生的递延所得税资产减少 188,331.70 元。

(6) 报告期末公司其他非流动资产较上年期末上升 2,511.52%，主要系本公司车间改造预付设备款所致。

(7) 报告期末公司短期借款较上年期末上升 47.69%，主要系本公司为满足生产，补充生产所需流动资金分别向湖北黄冈农村商业银行股份有限公司火车站支行贷款 800 万元、汉口银行股份有限公司黄冈分行贷款 600 万元和中国银行股份有限公司黄冈东坡支行贷款 300 万元所致。

(8) 报告期末公司合同负债较上年期末下降 99.98%，主要系收到客户预付货款减少所致。

(9) 报告期末公司应付职工薪酬较上年期末下降 31.63%，主要系已发放 2021 年度员工年终奖所致。

(10) 报告期末公司应交税费较上年期末上升 2,132.86%，主要系销售收入增加，导致本期利润增加，形成的公司税费增加所致。

(11) 报告期末公司一年内到期的非流动负债较上年期末下降 42.73%，主要系分期还本的长期借款减少所致。

(12) 报告期末公司长期应付款较上年期末下降 53.06%，主要系公司每月偿还融资租赁款导致长期应付款下降。

(13) 报告期末公司递延所得税负债较上年期末下降 85.90%，主要系应纳税暂时性差异减少所致。

(14) 报告期末公司未分配利润较上年期末上升 47.21%，主要系公司销售收入上升，净利润增加产生所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	90,335,183.18	-	42,308,376.56	-	113.52%
营业成本	67,136,675.09	74.32%	26,253,470.24	62.05%	155.72%
毛利率	25.68%	-	37.95%	-	-
营业税金及附加	617,502.14	0.68%	396,461.09	0.94%	55.75%
销售费用	236,838.28	0.26%	214,651.28	0.51%	10.34%
管理费用	7,243,222.34	8.02%	6,708,827.67	15.86%	7.97%
研发费用	4,768,321.06	5.28%	2,725,507.64	6.44%	74.95%
财务费用	3,159,737.19	3.50%	2,473,928.78	5.85%	27.72%
信用减值损失	-783,773.36	-0.87%	-113,448.03	-0.27%	590.87%
资产减值损失		-	-289,696.31	-0.68%	-100%
其他收益	2,276,678.53	2.52%	2,389,665.63	5.65%	-4.73%
营业利润	8,577,519.25	9.50%	5,522,051.15	13.09%	55.33%
营业外支出	50,000.00	0.06%	90,000.00	0.21%	-44.44%
所得税费用	953,066.61	1.06%	887,738.28	2.10%	7.36%

净利润	7,574,452.64	8.38%	4,544,312.96	10.74%	66.68%
-----	--------------	-------	--------------	--------	--------

项目重大变动原因:

报告期内，利润表项目变动比例超过 30%的分析如下：

(1) 报告期内，公司实现营业收入 90,335,183.18 元，较上年同期上升 113.52%，主要系销售人员积极开拓市场，增加了氨基缩合剂 EDC 市场占有率所致。报告期，氨基缩合剂 EDC 实现销售收入 5350.12 万元，占总销售收入的 59.23%，较上年同期增长 401.88%，缓解了产品单一风险，提升国内市场占有率，促进公司走出疫情困境，迎来发展新机遇。

(2) 报告期内，公司发生营业成本为 67,136,675.09 元，较上年同期上升 155.72%，主要一方面是营业成本随营业收入的增加而上升；另一方面是产品的生产原材料涨价所致。

(3) 报告期内，税金及附加为 617,502.14 元，较上年同期上升 55.75%，主要系公司本期销售收入增加，导致应税增值税增加，计提增值税附加税费增长所致。

(4) 报告期内，公司发生的研发费用为 4,768,321.06 元，较上年同期上升 74.95%，主要系公司进一步加大了研发投入所致。

(5) 报告期内，公司发生的财务费用为 3,159,737.19 元，较上年同期上升 27.72%，主要系公司银行贷款增加所致。

(6) 报告期内，公司发生的信用减值损失为 783,773.36 元，较上年同期上升 590.87%，信用减值损失根据应收账款和其他应收账款计提所产生，主要系本期公司应收账款增加所致。

(7) 报告期内，公司营业利润和净利润较上年同期分别上升 55.33%、66.68%，主要系公司销售收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,054,917.69	42,062,270.35	114.10%
其他业务收入	280,265.49	246,106.21	13.88%
主营业务成本	66,471,992.29	26,002,987.78	155.63%
其他业务成本	664,682.80	250,482.46	165.36%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	----	-------	------	-------

			率%	上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
奥美沙坦中 间体	20,121,519.35	15,399,208.38	23.47%	-29.99%	-13.99%	-37.76%
氨基酸缩合 剂及其他	69,933,398.34	51,072,783.91	26.97%	424.97%	530.55%	-31.20%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减
境内	88,272,141.74	65,525,638.31	25.77%	163.58%	203.52%	-27.49%
境外	1,782,775.95	946,353.98	46.92%	-79.20%	-78.56%	-3.26%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入较上年同期上升 114.10%，境内营业收入较上年同期上升 163.58%，氨基酸缩合剂及其他较上年同期上升 424.97%，主要系公司销售人员继续努力、积极拓展，氨基缩合剂 EDC 市场占有率再进一步加大。报告期，氨基缩合剂 EDC 实现销售收入 5350.12 万元，占总销售收入的 59.23%，较上年同期增长 401.88%，缓解产品单一风险，提升国内市场占有率，促进公司走出疫情困境，迎来发展新机遇。境外营业收入较上年同期下降 79.20%，主要系国外订单延期到下半年交货所致。

报告期内，公司主营业务成本较上年同期上升 155.63%，氨基酸缩合剂及其他的营业成本较上年同期上升 530.55%，境内营业成本较上年同期上升 203.52%，主要一方面是营业成本随营业收入的增长而增加，另一方面是产品的生产原材料涨价所致。其他业务成本较上年同期上升 165.36%，主要系销售呆滞的化工材料价格下跌产生所致。境外营业成本较上年同期下降 78.56%，主要是营业成本随营业收入的减少而下降。

报告期内，公司产品奥美沙坦中间体、氨基酸缩合剂及其他和境内销售的毛利率较上年同期分别下降 37.76%、31.20%、27.49%，奥美沙坦中间体毛利率下降主要系原材料涨价和销售价格下滑所致，氨基酸缩合剂及其他和境内销售的毛利率较上年同期下降主要系生产用的原材料涨价所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,712,465.38	2,165,295.14	764.20%

投资活动产生的现金流量净额	-4,494,401.00	-15,763,928.47	71.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,626,342.35	9,988,309.55	-226.41%

现金流量分析:

(1) 报告期内, 公司经营活动现金流量净额为 18,712,465.38 元, 较上年同期上升 764.20%。

收到销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期上升 53.06%, 主要系销售收入增加所致; 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期上升 45.42%, 主要系收到政府补助款增加所致; 支付的各项税费较上年同期上升 274.21%, 主要系销售收入的增加, 导致应交增值税、城市维护建设税和教育费附加税增加所致。

(2) 报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额为-4,494,401.00 元, 较上年同期上升 71.49%, 主要系报告期内支付建设奥美沙坦等原料药及中间体生产项目工程款减少所致。

(3) 报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额-12,626,342.355 元, 较上年同期下降 226.41%。主要系本期偿还汉口银行黄冈分行的借款和支付融资租赁款所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司将“关爱人类健康”的理念深入贯彻到企业日常经营的各个环节，与政府、股东、客户、供应商、员工等各方互相建立了良好的沟通，为实现共赢发展、可持续发展目标不懈努力。

公司在环境保护方面顺应国内环保趋严的政策形势，顾全大局，克服困难，谋求发展，勇于承担社会责任，安全环保投入持续加强，始终贯彻绿色发展理念、走可持续发展之路。

公司积极履行社会责任，报告期，公司向黄冈市黄州区陈策楼镇开展扶贫活动，捐款 2 万元；同时，积极参与“职工惠购优品，爱心助农兴农”等活动。

员工福利待遇方面，公司始终保障员工工资每月按时发放，重视员工与企业的共同成长，免费提供工作餐，同时强化职业健康安全管理体系，密切关注员工的身心健康，定期为全体员工提供免费健康体检，保障员工职业健康；并根据企业和个人绩效及时上调工资，实现员企和谐共建。

公司合法经营，规范管理，主动承担社会责任，塑造了良好的企业形象。报告期，通过 SA8000:2014 社会责任管理体系认证。

十二、 评价持续经营能力

公司管理层认为，公司具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

1、报告期内，公司高新技术企业证书、专利技术、商标证书等重要资质不存在重大不利变化的风险。

2、报告期内，公司员工队伍稳定，安全有序开展了 2 个新车间的生产活动，销售收入实现了同期增长。

3、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，资产负债结构合理；经营管理层团队稳定，公司整体经营情况良好。

4、公司新工厂的建成投产，为公司持续经营夯实了牢固的基础。因此，公司具备持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 新产品研发的风险

新产品的研发对产品的合成方法、催化剂的选择、工艺流程的控制均有很高的技术要求，而新产品与工艺的开发受各种客观条件的制约，存在开发失败的风险，如果不能按照计划开发出新产品，公司市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。

持续的原因：

医药行业的新产品开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品未能研发成功或者最终未能通过注册审批，将对公司前期投入的回收和效益实现产生不利影响。

应对措施：

公司针对研发工作的特点制定了科技创新奖励机制，较好地调动了研发人员的积极性，提高了研发工作的质量。公司将继续依托现有核心技术人员，同时积极引入优秀的药物研发人才和国际先进研发设备，在特色医药中间体的产品储备、工艺技术等方面持续发力，减少研发风险。本年度，新产品研发的风险未对公司产生不利影响。

2、 市场充分竞争的风险

医药中间体行业属于资金密集型与知识密集型的行业，国内企业数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，部分医药中间体处于充分竞争状态。目前，国内缺乏具有行业整合能力的大型医药中间体企业，行业内企业通常只生产其中的部分产品。欧洲和美国的一些专业化医药中间体企业，从规模、知名度和客户基础上对行业内企业形成冲击，而发展中国家的企业也在生产成本优势上对行业内企业形成了一定威胁。由于国内新的潜在竞争企业加入，或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度，现有企业面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：

公司将通过持续的生产工艺改进，不断强化现有产品在细分市场的竞争力，锁定终端客户，增加客户粘性，取得市场话语权。同时，公司将继续开发新的特色中间体产品，改善公司产品结构，增加新的利润来源；并不断加强研发技术的知识产权保护，保证公司主要盈利产品短期在行业内具有不可替代性。此外，公司将以医药中间体业务为基础向下游延伸，形成以医药中间体、特色原料药产品研发生产的产业链，进一步增强公司盈利能力和竞争力，实现公司稳步、健康和可持续发展。

3、 环保政策及安全生产的风险

公司产品生产过程中会产生废水、废渣，对当地环境造成影响。随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更严格的环保法规，提高环保标准，导致公

司增加环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。公司在生产中会使用到危险化学品，对生产操作要求高，若员工发生疏忽、操作不慎或设备出现问题等情况而引发火灾或者爆炸等安全事故，将会对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：

作为医药化工企业，公司一直来自觉遵守环境法律法规，坚持走可持续发展之路，通过技术改造工艺、节约能源、再生利用废弃物、加强环境管理做到绿色生产、绿色发展，公司采用的污水处理工程工艺先进、投资大、规模大、处理效果显著，公司新工厂投入建设了 1000t/d 污水处理项目、30000 m³/h 污水恶臭气体收集处理项目、30000m³/h 车间综合尾气处理项目(2 套)，目前已全部投入了使用，出水排放指标达到国家医药排放（GB21904-2008）三级标准，公司将进一步加强源头控制，坚持对“三废”处理技术的改进，降低能耗。

同时，公司高度重视安全生产工作，设置了专门的安全生产管理部门，建立健全了安全生产管理制度，拥有一批长期从事生产的熟练技工，并运用先进的自动控制系统，以及消防工程等，保障生产的安全运行。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	80,000,000.00	25,000,000.00

2021 年 12 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于预计公司 2022 年度关联借款的议案》、《关于预计公司 2022 年度关联担保的议案》，并于 2021 年 12 月 21 日披露了《关于

预计 2022 年日常性关联交易的公告》(公告编号: 2021-046); 2022 年 1 月 5 日, 公司召开 2022 年第一次临时股东大会, 审议通过上述议案。

报告期内发生金额合计 2500 万元, 其中, 股东向公司提供借款 1700 万元, 银行借款由关联方提供担保 800 万元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东	2015 年 8 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人、控股股东、董监高	2015 年 8 月 5 日	-	挂牌	关联交易承诺	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员规范关联交易承诺	正在履行中

1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争的承诺和承诺

公司《公开转让说明书》中披露了公司控股股东及实际控制人杨小龙关于《避免同业竞争承诺函》, 报告期内, 该承诺严格履行。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易的措施与承诺。

公司《公开转让说明书》中披露了公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于《规范关联交易的承诺》, 报告期内, 该承诺严格履行。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	16,100,003.50	5.36%	抵押担保: 2019 年 08 月 06 日, 公司与汉口银行股份有限公司黄冈分行签订了编号为“2018091100000002001”的《最高

					额融资协议》及编号为“DX7920190015”的《最高额房地产抵押合同》，最高融资金额为 5000 万元，以公司的土地和房屋提供抵押担保。
房屋建筑物	固定资产	抵押	74,916,074.28	24.96%	同上
机器设备	固定资产	售后回租	31,488,786.97	10.49%	售后回租：2020 年 10 月、11 月，公司分别与中科租赁（天津）有限公司、仲信国际融资租赁有限公司签订售后融资租赁协议，应付租金总额为 17,539,145.99 元。2021 年 04 月、06 月，公司分别与中关村科技租赁股份有限公司、平安点创国际融资租赁有限公司签订信后融资租赁协议，应付租金总额为 15,761,722.35 元。2021 年 7 月、10 月，公司分别与海尔融资租赁股份有限公司、远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订信后融资租赁协议，应付租金总额为 12,805,692.24 元。
机器设备	固定资产	抵押	19,509,709.98	6.50%	2021 年 12 月 27 日，公司与黄冈市融资担保集团有限公司签订最高额抵押合同，担保期间为 2021 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 27 日，担保的最高额度为人民币 800 万元。
总计	-	-	142,014,574.73	47.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,823,620	79.76%	2,143,255	54,966,875	83.00%
	其中：控股股东、实际控制人	527,440	0.80%	1,549,255	2,076,695	3.14%
	董事、监事、高管	426,080	0.64%	594,000	1,020,080	1.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,403,580	20.24%	-2,143,255	11,260,325	17.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,779,340	11.75%	-1,549,255	6,230,085	9.41%
	董事、监事、高管	4,984,240	7.53%	-594,000	4,390,240	6.63%
	核心员工	640,000	0.97%	0	640,000	0.97%
总股本		66,227,200	-	0	66,227,200	-
普通股股东人数		89				

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨小龙	8,306,780	0	8,306,780	12.54%	6,230,085	2,076,695	0	0
2	王海波	7,379,020	0	7,379,020	11.14%	0	7,379,020	0	0
3	黄冈亮瑜投资管理 中心（有限合伙）	6,103,344	0	6,103,344	9.22%	0	6,103,344	0	0
4	苏州吉润	5,000,000	0	5,000,000	7.55%	0	5,000,000	0	0

	新兴产业投资中心（有限合伙）								
5	王敖生	4,010,320	0	4,010,320	6.06%	3,007,740	1,002,580	0	0
6	武汉光谷博润二期生物医药投资中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	6.04%	0	4,000,000	0	0
7	杨小凤	3,736,000	0	3,736,000	5.64%	0	3,736,000	0	0
8	黄冈敖龙投资管理中心（有限合伙）	3,451,812	0	3,451,812	5.21%	0	3,451,812	0	0
9	王菊英	2,523,456	0	2,523,456	3.81%	0	2,523,456	0	0
10	常州市新发展实业股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.02%	0	2,000,000	0	0
	合计	46,510,732	-	46,510,732	70.23%	9,237,825	37,272,907	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人杨小龙是黄冈亮瑜投资管理中心(有限合伙)的普通合伙人和黄冈敖龙投资管理中心(有限合伙)的普通合伙人，分别持有黄冈亮瑜投资管理中心(有限合伙)1.53%出资份额和黄冈敖龙投资管理中心(有限合伙)3.38%出资份额；股东王敖生与王海波为父子关系，股东杨小龙和杨小凤是兄妹关系。除此以外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

				用途			
2019 年 第(一) 次股票 发行	2019 年 11月6日	16,250,000.00	3,552.00	是	用于黄州生产基地项目 9,690,000.00 元；用于补充流动资金 6,521,340.00 元。	16,211,340.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至报告期末，公司 2019 年第一次股票发行募集资金余额为 39,300.13 元（含银行存款利息），募集资金使用与股票发行方案以及部分变更后的募集资金用途一致。内容详见公司同日在全国股转系统网站发布的《黄冈鲁班药业股份有限公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2022-027）。为充分发挥公司资金的使用效率，根据公司实际情况，公司分别于 2019 年 11 月 20 日召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第十次会议，2019 年 12 月 6 日召开 2019 年第六次临时股东大会，审议通过《关于拟变更募集资金用途的议案》。对尚未使用的 16,218,103.76 元（含银行存款利息）募集资金用途进行调整。调整后为：用于黄州生产基地项目 9,690,000.00 元（其中土建工程费用 8,000,000.00 元，用于新厂区消防、保温防腐、电气安装、设备安装、暖通工程 1,690,000.00 元）；用于补充流动资金 6,521,340.00 元。内容详见公司 2019 年 11 月 21 日在全国股转系统网站发布的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2019-063）。

公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，以及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王敖生	董事长	男	1949 年 8 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日
杨小龙	董事	男	1972 年 9 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日
杨小龙	总经理	男	1972 年 9 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日
陈潜	董事	男	1973 年 6 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日
陈潜	副总经理、财务负责人	男	1973 年 6 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日
杨铁波	董事	男	1974 年 11 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日
杨铁波	副总经理	男	1974 年 11 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日
李伯男	董事	男	1984 年 11 月	2022 年 3 月 20 日	2025 年 1 月 4 日
汪建平	监事	男	1980 年 8 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日
谢桃林	监事	男	1981 年 12 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日
万冲	监事	女	1981 年 2 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日
石晓红	董事会秘书	女	1977 年 1 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董监高成员中，王敖生、杨小龙、陈潜、杨铁波、石晓红、万冲、谢桃林也为公司股东。其中，公司董事、控股股东、实际控制人杨小龙是股东黄冈亮瑜投资管理中心(有限合伙)和股东黄冈敖龙投资管理中心(有限合伙)的普通合伙人，分别持有黄冈亮瑜投资管理中心(有限合伙)1.53%出资份额和黄冈敖龙投资管理中心(有限合伙)3.38%出资份额，和股东杨小凤是兄妹关系；董事长王敖生与股东王海波、王海明为父子关系；董事李伯男先生为上海博润投资管理有限公司的副总裁，股东武汉光谷博润二期生物医药投资中心(有限合伙)和股东苏州吉润新兴产业投资中心(有限合伙)分别持有黄冈鲁班药业股份有限公司7.55%和6.04%股份，两者的执行事务合伙人均为上海博润投资管理有限公司；除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与其他股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	-------	------	-------	------	------	------

		股数		股数	持股比例	股票期权数量	予的限制性股票数量
王敖生	董事长	4,010,320	0	4,010,320	6.06%	0	0
杨小龙	董事、总经理	8,306,780	0	8,306,780	12.54%	0	0
陈潜	董事、副总经理、财务负责人	470,000	0	470,000	0.71%	0	0
杨铁波	董事、副总经理	570,000	0	570,000	0.86%	0	0
李伯男	董事	0	0	0	0.00%	0	0
汪建平	监事	0	0	0	0.00%	0	0
谢桃林	监事	10,000	0	10,000	0.02%	0	0
万冲	监事	30,000	0	30,000	0.05%	0	0
石晓红	董事会秘书	160,000	0	160,000	0.24%	0	0
合计	-	13,557,100	-	13,557,100	20.48%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董李曦	董事	离任	无	因工作安排的原因，申请辞职。
李伯男	无	新任	董事	原董事董李曦先生因个人工作安排的原因辞去董事职务，导致公司董事会人数低于法定最低人数。根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，董事会提名李伯男先生为公司第三届董事会董事。

陈潜	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务负责人	正常换届。
----	---------	----	---------------	-------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：
 适用 不适用

李伯男先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。

专业背景：2003 年 9 月—2007 年 7 月，就读于北京大学化学专业并获得学士学位；2007 年 8 月—2010 年 7 月，就读于清华大学生物学专业并获得硕士学位；2010 年 8 月—2015 年 1 月，就读于美国斯蒂文斯理工学院化学专业并获得博士学位；

主要工作经历：2015 年 4 月至 2017 年 10 月，任国药集团上海医药工业研究院化学制药新技术中心研发主管；2017 年 11 月至今，任上海博润投资管理有限公司副总裁。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况
 适用 不适用

二、 员工情况
（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	207	13	0	220
销售人员	3	0	0	3
技术人员	33	4	0	37
财务人员	4	0	0	4
员工总计	253	17	0	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	28	28
专科	28	29
专科以下	196	210
员工总计	253	270

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况
 适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	20,949,051.57	19,344,527.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	3,225,623.68	2,882,025.00
应收账款	五.3	19,922,867.27	5,891,388.25
应收款项融资	五.4	1,163,334.00	600,000.00
预付款项	五.5	4,404,489.26	2,544,927.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	3,066,560.00	3,166,344.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	58,908,776.73	73,372,849.50
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	五.8	17,000.74	2,664,209.25
流动资产合计		111,657,703.25	110,466,271.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五.9	162,205,822.87	167,796,761.54
在建工程	五.10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.11	183,600.00	244,800.00
无形资产	五.12	16,100,003.50	16,275,639.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.13	7,007,957.64	6,173,215.51
递延所得税资产	五.14	1,898,772.26	3,914,302.17
其他非流动资产	五.15	1,096,840.00	42,000.00
非流动资产合计		188,492,996.27	194,446,719.10
资产总计		300,150,699.52	304,912,990.90
流动负债：			
短期借款	五.16	49,627,206.65	33,601,806.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.17	2,955,689.81	3,239,571.28
预收款项			
合同负债	五.18	884.96	4,630,597.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.19	3,643,821.62	5,329,841.60
应交税费	五.20	3,882,607.15	173,884.82
其他应付款	五.21	19,632,971.64	22,270,514.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.22	21,076,292.66	36,800,080.50
其他流动负债	五.23	3,225,738.72	3,484,002.65
流动负债合计		104,045,213.21	109,530,299.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.24		
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 25	144,000.00	144,000.00
长期应付款	五. 26	6,196,234.36	13,201,300.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 27	14,401,789.25	12,622,038.07
递延所得税负债	五. 14	266,962.68	1,893,305.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,008,986.29	27,860,643.90
负债合计		125,054,199.50	137,390,943.52
所有者权益：			
股本	五. 28	66,227,200.00	66,227,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 29	79,749,092.82	79,749,092.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 30		
盈余公积	五. 31	5,502,566.12	5,502,566.12
一般风险准备			
未分配利润	五. 32	23,617,641.08	16,043,188.44
归属于母公司所有者权益合计		175,096,500.02	167,522,047.38
少数股东权益			
所有者权益合计		175,096,500.02	167,522,047.38
负债和所有者权益总计		300,150,699.52	304,912,990.90

法定代表人：杨小龙

主管会计工作负责人：陈潜

会计机构负责人：杨淑贞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		90,335,183.18	42,308,376.56
其中：营业收入	五. 33	90,335,183.18	42,308,376.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,162,296.10	38,772,846.70
其中：营业成本	五. 33	67,136,675.09	26,253,470.24
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.34	617,502.14	396,461.09
销售费用	五.35	236,838.28	214,651.28
管理费用	五.36	7,243,222.34	6,708,827.67
研发费用	五.37	4,768,321.06	2,725,507.64
财务费用	五.38	3,159,737.19	2,473,928.78
其中：利息费用		3,285,216.55	2,437,356.09
利息收入		30,278.93	49,541.15
加：其他收益	五.39	2,188,405.53	2,389,665.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.40	-783,773.36	-113,448.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.41		-289,696.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,577,519.25	5,522,051.15
加：营业外收入	五.42		0.09
减：营业外支出	五.43	50,000.00	90,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,527,519.25	5,432,051.24
减：所得税费用	五.44	953,066.61	887,738.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,574,452.64	4,544,312.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,574,452.64	4,544,312.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,574,452.64	4,544,312.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,574,452.64	4,544,312.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,574,452.64	4,544,312.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.07

法定代表人：杨小龙

主管会计工作负责人：陈潜

会计机构负责人：杨淑贞

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,658,179.11	46,818,369.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		550,727.36	764,521.65
收到其他与经营活动有关的现金	五.45	4,299,454.98	2,956,541.15
经营活动现金流入小计		76,508,361.45	50,539,432.12
购买商品、接受劳务支付的现金		35,480,852.29	29,053,535.23

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,281,781.43	16,581,310.49
支付的各项税费		2,170,142.35	579,927.98
支付其他与经营活动有关的现金	五.45	2,863,120.00	2,159,363.28
经营活动现金流出小计		57,795,896.07	48,374,136.98
经营活动产生的现金流量净额		18,712,465.38	2,165,295.14
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		4,494,401.00	15,763,928.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,494,401.00	15,763,928.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,494,401.00	-15,763,928.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,138,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.45	1,700,000.00	15,400,800.00
筹资活动现金流入小计		23,700,000.00	27,538,800.00
偿还债务支付的现金		19,918,068.27	6,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,707,311.56	3,262,847.52
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	五.45	13,700,962.52	7,877,642.93
筹资活动现金流出小计		36,326,342.35	17,550,490.45
筹资活动产生的现金流量净额		-12,626,342.35	9,988,309.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,802.30	-80,130.22
五、现金及现金等价物净增加额		1,604,524.33	-3,690,454.00



加：期初现金及现金等价物余额		19,344,527.24	13,523,193.77
六、期末现金及现金等价物余额		20,949,051.57	9,832,739.77

法定代表人：杨小龙

主管会计工作负责人：陈潜

会计机构负责人：杨淑贞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

黄冈鲁班药业股份有限公司 2022年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

黄冈鲁班药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为黄冈鲁班药业有限公司, 系由杨小龙、王敖生、刘向群、王菊英、彭加飞、陈宣福、袁玉平、李强、王海波、余美荣于 2010 年 8 月 11 日共同出资组建, 公司设立时的注册资本为人民币 400.00 万元, 公司设立验资已经湖北瑞华会计师事务所有限公司于 2010 年 8 月 3 日出具鄂瑞华会字(2010)

072 号《验资报告》予以验证。

2015 年 1 月 5 日,经公司临时股东会决议,公司申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元,新增注册资本分两期缴纳,其中第一期增资金额为 6,125,100.00 元,由新股东黄冈敖龙投资管理中心(有限合伙)、黄冈亮瑜投资管理中心(有限合伙)于 2015 年 01 月 15 日前一次缴纳;第二期增资金额为 13,874,900.00 元由原股东杨小龙、王敖生、余美荣、王菊英、彭加飞、王海波及新股东龚霞辉、夏德培、袁伟兴、袁玉亭、黄颖波、王海明、伍菊妹、金平、何伯春于 2015 年 01 月 31 日前一次缴纳,上述增资已经北京永拓会计师事务所分别出具“永拓鄂验字【2015】第 02002 号”、“永拓鄂验字【2015】第 02003 号”予以验证。

2015 年 1 月 10 日,经公司临时股东会决议,同意原股东刘向群将其持有本公司 482,800.00 元出资额、原股东陈宣福将其持有本公司 172,400.00 元出资额、原股东李强将其持有本公司 155,200.00 元出资额转让给原股东杨小龙;原股东袁玉平将其持有本公司 165,600.00 元出资额转让给原股东王海波。

2015 年 2 月 15 日,公司召开股东会决议,同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,全体股东以截至 2015 年 1 月 31 日的净资产 43,973,941.88 元折合股本总数 24,000,000 股,每股面值 1.00 元,股本 24,000,000 元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)“京永验字(2015)第 21016 号”验资报告验证。公司于 2015 年 4 月 9 日办理了工商变更手续。

2015 年 8 月 26 日,公司召开第二次临时股东大会决议,公司申请定向发行人民币普通股 5,000,000.00 股(每股面值 1 元,每股发行价格 5.00 元)增加注册资本人民币 5,000,000.00 元,由原股东杨小龙、余美荣、王菊英、彭加飞、王海波、龚霞辉、夏德培、袁伟行、袁玉亭、黄颖波、王海明、伍菊妹、金平,以及兴业证券股份有限公司、长江证券有限公司、中银国际证券有限公司、杨小凤于 2015 年 09 月 02 日前一次缴纳,上述增资已经北京永拓会计师事务所出具“京永验字【2015】第 21075 号”予以验证。

2016 年 1 月 15 日,公司召开第一次临时股东大会决议,公司申请定向发行人民币普通股 2,370,000.00 股(每股面值 1 元,每股发行价格 7.00 元)增加注册资本人民币 2,370,000.00 元,由王海波、王海明、伍菊妹、金平、夏德培、袁伟兴、袁玉亭、何伯春、黄颖波、陈挺、杨显军、杨小凤认购,上述增资已经北京永拓会计师事务所出具“京永验字【2016】第 21029 号”予以验证。

2016 年 5 月 31 日,公司召开临时股东大会,审议通过 2015 年度权益分派方案,向全

体股东每 10 股转增 2 股，转增前公司股本为 3,137.00 万股，本次增加 627.40 万股，转增后公司总股本为 3,764.40 万股，已于 2016 年 7 月 5 日完成工商变更登记。

2017 年 4 月 5 日，公司召开 2016 年度年度股东大会，审议通过 2016 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增前公司股本为 3,764.40 万股，本次增加 1,129.32 万股，转增后公司总股本为 4,893.72 万股，已于 2017 年 4 月 24 日完成工商变更登记。

2017 年 08 月 29 日，根据公司第二次临时股东大会决议，公司申请定向发行人民币普通股 800 万股（每股面值 1 元，每股发行价格 4.70 元）增加注册资本人民币 800 万元，由杨小凤、苏州吉润新兴产业投资中心（有限合伙）、常州常荣创业投资有限公司、武汉光谷博润二期生物医药投资中心（有限合伙）、湖北科创天使投资有限公司认购，上述增资已经北京永拓会计师事务所出具“京永验字【2017】第 210084 号”予以验证。公司已与 2017 年 11 月 27 日完成工商变更登记，变更后公司注册资本为 5,693.72 万元。

2019 年 05 月 14 日，根据 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《黄冈鲁班药业股份有限公司股票发行方案（修订稿）》，公司拟向不确定对象发行人民币普通股，根据实际认购结果，公司本次股票发行的认购对象共 12 名，实际认购 650 万股人民币普通股（每股面值为 1 元，每股发行价格为 2.50 元），增加注册资本人民币 650.00 万元，上述增资已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏公 W[2019]B065 号”予以验证，变更后公司注册资本为人民币 6,343.72 万元。

2021 年 04 月 6 日，根据 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于股票期权激励计划行权的议案》，公司第一期股票期权激励计划的行权条件已满足，同意 18 名激励对象的 300 万份股票期权予以行权。本次实际行权人数 15 名，实际认购 279 万股人民币普通股（每股面值为 1 元，每股发行价格为 2.20 元），增加注册资本人民币 279 万元，上述增资已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏公 W[2021]B071 号”予以验证，变更后公司注册资本为人民币 6,622.72 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 6,622.72 万元，企业法定代表人为杨小龙，企业统一社会信用代码 91421100559711604J，注册地址为湖北省黄冈市黄州区火车站经济开发区扬鹰岭大道 26 号。

2、 公司经营范围

公司经营范围：许可项目：药品生产；药品委托生产；第二、三类监控化学品和第四类监控化学品中含磷、硫、氟的特定有机化学品生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；第三类非药品类易制毒化学品生产；第三类非药品类易制毒化学品经营；货物进出口；技术进出口；医学研究和试验发展；新材料技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。医学研究和试验发展；新材料技术研发（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

经营期限：长期。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 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

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确

定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其

他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	本公司所持有的银行承兑汇票，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票	本公司所持有的商业承兑汇票	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——信用风险特征组合	账龄组合	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

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

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
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续

期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8、 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具”。

9、 应收款项融资

本公司将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具”。

10、 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具”。

11、 存货

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

(2) 存货发出的计价方法：

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对

价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具”。

13、 合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,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,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,并且使用年限超过一年,与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类:

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备。

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

17、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

18、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时

满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年

20、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一

步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 收入

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点，由客户检验核对后出具收货单或验收单。公司在取得收货单（验收单）后或客户在合同规定的验收期限内未提出异议时确认完成履约义务确认收入。

境外销售：公司产品发出，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示已离岸或已到岸时作为完成履约义务时点确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前：

（1）收入确认的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

①销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已

提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点，由客户检验核对后出具收货单或验收单。公司在取得收货单（验收单）后或客户在合同规定的验收期限内未提出异议时确认收入。

境外销售：公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已离岸或已到岸）时确认收入。

23、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

税种	纳税（费）基础	税（费）率
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，本公司的研发费用实行加计扣除。

(2) 2019年11月15日，本公司获得高新技术企业证书，编号为GR201942000211，有效期自2019年11月15日至2022年11月15日。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策；

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,637.45	75,171.98
银行存款	20,862,414.12	19,269,355.26
合计	20,949,051.57	19,344,527.24

2、应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,225,623.68	2,882,025.00
合计	3,225,623.68	2,882,025.00

注：2022年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备

2、期末公司不存在已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,023,930.03	9,493,245.00
合计	9,023,930.03	9,493,245.00

4、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,971,439.23	6,201,461.32
减：坏账准备	1,048,571.96	310,073.07
合计	19,922,867.27	5,891,388.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提信用减值损失的应收账款	20,971,439.23	100.00	1,048,571.96	5.00	19,922,867.27
合计	20,971,439.23	100.00	1,048,571.96	5.00	19,922,867.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提信用减值损失的应收账款	6,201,461.32	100.00	310,073.07	5.00	5,891,388.25
合计	6,201,461.32	100.00	310,073.07	5.00	5,891,388.25

(3) 报告期末无单项计提预计信用减值损失的应收账款；

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	310,073.07	738,498.89				1,048,571.96
合计	310,073.07	738,498.89				1,048,571.96

(5) 本期不存在核销的应收账款。

(6) 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	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户二	非关联方	10,852,040.00	1 年以内	51.75%	542,602.00
客户一	非关联方	8,328,950.00	1 年以内	39.72%	416,447.50
客户六	非关联方	568,000.00	1 年以内	2.71%	28,400.00
客户七	非关联方	372,099.23	1 年以内	1.77%	18,604.96
客户八	非关联方	351,350.00	1 年以内	1.68%	17,567.50
合计		20,472,439.23		97.63%	1,023,621.96

4、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,163,334.00	600,000.00
合计	1,163,334.00	600,000.00

(2) 应收款项融资计提坏账准备情况：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,163,334.00	100			1,163,334.00
其中：银行承兑汇票	1,163,334.00	100			1,163,334.00
合计	1,163,334.00	100			1,163,334.00

注：应收款项融资系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(3) 截止 2022 年 06 月 30 日，公司无已质押的应收款项融资；

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,398,039.26	99.85	2,538,477.59	99.75
1 至 2 年				
2 至 3 年	1,800.00	0.04	1,800.00	0.07
3 至 4 年				
4 至 5 年	4,650.00	0.11	4,650.00	0.18
合 计	4,404,489.26	100.00	2,544,927.59	100.00

(2) 期末公司无重要的超过一年的预付款项

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,066,560.00	3,166,344.97
合 计	3,066,560.00	3,166,344.97

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,260,000.00	2,274,510.50
1 至 2 年	1,860,000.00	900,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	391,120.00	391,120.00
小计	3,511,120.00	3,565,630.50
减：坏账准备	444,560.00	399,285.53
合 计	3,066,560.00	3,166,344.97

(2) 款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
退税款		54,510.50

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,511,120.00	3,511,120.00
合计	3,511,120.00	3,565,630.50

(3) 信用减值损失计提情况:

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)	
期初余额	399,285.53			399,285.53
期初在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	45,274.47			45,274.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2022 年 06 月 30 日余额	444,560.00			444,560.00

(4) 其他应收款余额前五名情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	960,000.00	1 至 2 年	27.34	96,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	720,000.00	1 年以内	20.51	36,000.00
中科租赁(天津)有限公司	保证金	600,000.00	1 至 2 年	17.09	60,000.00
黄冈市黄州区财政局财政专户	保证金	391,120.00	3 至 4 年	11.14	195,560.00
仲信国际融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 至 2 年	8.54	30,000.00
合计		2,971,120.00		84.62	417,560.00

7、存货
(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,426,657.60		5,426,657.60	7,202,809.39		7,202,809.39
周转材料	615.45		615.45	206.07		206.07
在产品	7,444,967.13		7,444,967.13	13,205,538.52		13,205,538.52
库存商品	43,490,830.00	378,273.81	43,112,556.19	51,910,185.03	1,633,818.46	50,276,366.57
低值易耗品	2,923,980.36		2,923,980.36	2,687,928.95		2,687,928.95
合 计	59,287,050.54	378,273.81	58,908,776.73	75,006,667.96	1,633,818.46	73,372,849.50

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,000.74	2,330,450.70
预缴企业所得税		333,758.55
合 计	17,000.74	2,664,209.25

9、固定资产

(1) 固定资产分类情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	融资租赁资产	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	85,057,904.00	122,668,254.29	1,187,071.87	815,310.24	1,505,765.60	-	211,234,306.00
2. 本期增加金额		2,510,832.44		129,498.20			2,640,330.64
(1) 购置		1,799,390.22		129,498.20			1,928,888.42
(2) 在建工程转入		711,442.22					711,442.22
(3) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 转入在建工程							
(3) 其他							
4. 期末余额	85,057,904.00	125,179,086.73	1,187,071.87	944,808.44	1,505,765.60		213,874,636.64
二、累计折旧							
1. 期初余额	8,069,046.14	33,280,725.92	1,048,746.14	60,901.94	978,124.32		43,437,544.46

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	融资租赁资产	合计
2. 本期增加金额	2,072,783.58	5,971,031.01	24,816.84	86,995.58	75,642.30	-	8,231,269.31
(1) 计提	2,072,783.58	5,971,031.01	24,816.84	86,995.58	75,642.30	-	8,231,269.31
(2) 在建工程转入							
(3) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 转入在建工程							
(3) 其他							
4. 期末余额	10,141,829.72	39,251,756.93	1,073,562.98	1,065,119.90	136,544.24	-	51,668,813.77
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	74,916,074.28	85,927,329.80	113,508.89	440,645.70	808,264.20	-	162,205,822.87
2. 期初账面价值	76,988,857.86	89,387,528.37	138,325.73	754,408.30	527,641.28		167,796,761.54

(2) 期末固定资产中抵押、担保或所有权受限的情形

固定资产抵押担保情况详见本附注 16 和 48。

(3) 期末无尚未办妥权证的固定资产。

10、 在建工程

(1) 在建工程明细

工程项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末余额
设备安装		711,442.22	711,442.22		
合计		711,442.22	711,442.22		

11、 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	183,600.00	244,800.00

项目	期末余额	期初余额
合计	183,600.00	244,800.00

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,563,640.00	17,563,640.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,563,640.00	17,563,640.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,288,000.12	1,288,000.12
2. 本期增加金额	175,636.38	175,636.38
(1) 计提	175,636.38	175,636.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,100,003.50	16,100,003.50
2. 期初账面价值	16,275,639.88	16,275,639.88

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 无形资产抵押情况详见本附注 16 和 48。

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁服务费	1,348,450.78		357,458.40		990,992.38
车间设备改造维修费	2,393,317.16	2,421,312.67	771,925.64		4,042,704.19
厂区零星工程维修	2,431,447.57		457,186.50		1,974,261.07
合计	6,173,215.51	2,421,312.67	1,586,570.54		7,007,957.64

注：本公司融资租赁服务费按照融资租赁合同按照 24 或 36 个月进行摊销，其他长期待摊费用按照 36 期进行摊销。

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,493,131.96	223,969.79	709,358.60	106,403.79
可抵扣亏损	10,787,076.00	1,618,061.40	23,752,170.75	3,562,825.61
存货跌价准备	378,273.81	56,741.07	1,633,818.46	245,072.77
合计	12,658,481.77	1,898,772.26	26,095,347.81	3,914,302.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
基建设施补助及技改补助摊销余额	1,779,751.18	266,962.68	12,622,038.07	1,893,305.71
合计	1,779,751.18	266,962.68	12,622,038.07	1,893,305.71

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,096,840.00	42,000.00
合计	1,096,840.00	42,000.00

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	49,565,000.00	33,565,000.00
借款利息	62,206.65	36,806.76

项目	期末余额	期初余额
合计	49,627,206.65	33,601,806.76

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况；

(3) 期末短期借款明细情况

贷款银行	贷款金额	贷款期限	贷款利率 (%)	借款类型	备注
汉口银行黄冈分行	7,000,000.00	2021年11月16日至 2022年11月16日	5.05	抵押及保证借款	(1)
	7,000,000.00	2021年12月27日至 2022年12月27日	5.05	抵押及保证借款	
	5,060,000.00	2021年9月18日至 2022年9月18日	5.88	抵押及保证借款	
	4,250,000.00	2021年11月30日至 2022年11月30日	5.05	抵押及保证借款	
	1,255,000.00	2021年7月21日至 2022年7月21日	5.88	抵押及保证借款	
	6,000,000.00	2022年6月28日至 2023年6月28日	5.00	抵押及保证借款	
中国光大银行司黄冈分行	5,000,000.00	2022年1月20日至 2023年1月19日	5.22	保证借款	(2)
中国农业银行股份有限公司黄冈支行	3,000,000.00	2021年12月29日至 2022年1月29日	3.95	保证借款	(3)
中国银行股份有限公司黄冈东坡支行	3,000,000.00	2022年1月18日至 2023年1月17日	3.70	质押及保证借款	(4)
湖北黄冈农村商业银行股份有限公司火车站支行	8,000,000.00	2022年1月05日至 2023年1月05日	5.55	保证借款	(5)
合计	49,565,000.00				

注：(1) 2019年8月6日，公司与汉口银行股份有限公司黄冈分行签订最高额融资协议，融资期间为2019年1月1日至2021年12月31日，融资额度为人民币5000万元，公司提供最高额抵押担保，抵押物为国有建设用地使用权（编号为“鄂（2018）黄冈市不动产权第0005321号”）以及不动产权（鄂（2020）黄冈市不动产权第0013808号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013811号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013816号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013818号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013822号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013824号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013825号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013968号），本期借款均为上述最高额抵押担保合同下的具体借款。公司股东王敖生、杨小龙以其与汉口银行股份有限公司黄冈分行签订的最高额保证合同为本公司在该银行的借款提供保证担保。

(2) 2022年1月20日，公司与中国光大银行黄冈支行签订了编号为“武光黄冈GSJK20220005”号的借款合同，借款金额500万元，黄冈市金财融资担保有限公司为本公司

在该行的贷款提供保证担保，同时，公司股东杨小龙和配偶孟鸿雁以其与该行签订的保证合同为公司与该行的贷款提供了保证担保，公司股东杨小龙和配偶孟鸿雁、公司股东王敖生和配偶伍菊妹为黄冈市金财融资担保有限公司对本公司在中国光大银行黄冈支行的借款额度 500 万元范围内到期不能清偿部分的 80%提供反担保，公司以固定资产设定抵押为黄冈市金财融资担保有限公司为本公司在该行的贷款提供反担保。

(3) 2021 年 12 月 29 日，公司与中国农业银行股份有限公司黄冈支行签订了编号为“420101202108010008162”号的借款合同，借款金额 300 万元。黄冈市融资担保集团有限公司为本公司在该行的贷款提供保证担保，同时，公司以固定资产设定抵押为黄冈市融资担保集团有限公司为本公司在该行的贷款提供反担保。公司股东杨小龙和配偶孟鸿雁以其与该行签订的保证反担保合同为公司与该行的贷款提供反担保。

(4) 2021 年 12 月 13 日，公司与中国银行股份有限公司黄冈分行签订了编号为“2021 年黄冈中银借字 115”号的借款合同，借款金额 300 万元。公司以专利为质押签订了编号为“2021 年黄冈中银最质字 023”号《最高质押担保合同》，由其提供质押担保。公司股东杨小龙与该行签订的编号为“2021 年黄中银最保字 124”号《最高额保证合同》，由其提供保证最高额担保。

(5) 2021 年 12 月 30 日，公司与湖北黄冈农村商业银行股份有限公司火车站支行签订了流动资金借款合同，借款金额 800 万元。黄冈市融资担保集团有限公司为本公司在该行的贷款提供保证担保，同时，公司以固定资产设定抵押为黄冈市融资担保集团有限公司为本公司在该行的贷款提供反担保。

17、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,498,872.38	1,715,787.48
1 至 2 年	3,400.00	116,651.30
2 至 3 年	1,229,370.76	1,219,034.46
3 年以上	224,046.67	188,098.04
合计	2,955,689.81	3,239,571.28

(2) 报告期无应付关联方款项情况。

(3) 应付账款前五名情况

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
湖北锦昆建筑工程有限公司	非关联方	1,071,557.75	2至3年	工程款
国网湖北省电力公司黄冈供电公司	非关联方	727,721.09	1年以内	电费
山东言赫化工有限公司	非关联方	235,398.22	1年以内	货款
浙江省环境工程有限公司	非关联方	86,691.30	2至3年	工程款
湖北省龙感湖龙发生物科技有限公司	非关联方	79,339.90	1年以内	货款
合 计		2,200,708.26		

18、 合同负债

账 龄	期末余额	期初余额
与销售有关的合同履约义务	884.96	4,630,597.35
合 计	884.96	4,630,597.35

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,329,841.60	14,448,527.45	16,134,547.43	3,643,821.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,147,234.00	1,147,234.00	
合 计	5,329,841.60	15,595,761.45	17,281,781.43	3,643,821.62

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,329,841.60	12,207,933.80	13,893,953.78	3,643,821.62
二、职工福利费	-	1,146,463.24	1,146,463.24	
三、社会保险费	-	559,526.70	559,526.70	
其中：医疗保险费	-	538,673.00	538,673.00	
工伤保险费	-	20,853.70	20,853.70	
四、住房公积金	-	515,468.00	515,468.00	
五、工会经费和职工教育经费	-	19,135.71	19,135.71	
六、辞退福利	-			
七、残疾人就业保障金	-			
合 计	5,329,841.60	14,448,527.45	16,134,547.43	3,643,821.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,101,912.00	1,101,912.00	
2、失业保险费		45,322.00	45,322.00	
合 计		1,147,234.00	1,147,234.00	

20、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	230,121.18	
增值税	3,236,762.37	
城市维护建设税	190,473.57	
教育费附加	47,618.39	
房产税	122,707.08	122,707.08
土地使用税	20,095.12	20,095.12
个人所得税	24,347.36	21,505.02
印花税	9,580.64	9,210.80
环境保护税	901.44	366.80
合 计	3,882,607.15	173,884.82

21、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,632,971.64	22,270,514.66
合 计	19,632,971.64	22,270,514.66

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,471,576.78	3,639,919.8
1 至 2 年	1,460,800.00	11,171,739.64
2 至 3 年	10,125,684.88	3,245,924.22
3 至 4 年	4,574,909.98	4,212,931.00
合 计	19,632,971.64	22,270,514.66

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
关联方借款及利息	19,632,971.64	22,270,514.66
合计	19,632,971.64	22,270,514.66

(3) 其他应付款前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
王敖生	关联方	992,550.59	1 年以内	44.91	借款及利息
		4,092,899.67	1 至 2 年		
		468,361.09	2 至 3 年		
		3,262,931.00	3 至 4 年		
陈潜	关联方	2,848,828.44	1 年以内	32.93	借款及利息
		1,265,008.86	1 至 2 年		
		2,351,978.98	2 至 3 年		
吴福寿	关联方	1,110,997.75	1 年以内	22.16	借款及利息
		2,813,831.11	1 至 2 年		
		425,584.15	2 至 3 年		
合计		19,632,971.64		100.00	

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期还本的长期借款本金及利息	5,648,320.50	19,521,261.51
一年内应付的融资租赁款	15,427,972.16	17,278,818.99
合计	21,076,292.66	36,800,080.50

注：分期还本的长期借款情况详见本附注“五、长期借款”之说明。

23、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	115.04	601,977.65
非 6+9 票据背书转让	3,225,623.68	2,882,025.00
合计	3,225,738.72	3,484,002.65

24、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	0	0
合 计	0	0

期末长期借款明细情况：

2019年8月6日，公司与汉口银行股份有限公司黄冈分行签订最高额融资协议，融资期间为2019年1月1日至2021年12月31日，融资额度为人民币5000万元，公司提供最高额抵押担保，抵押物为国有建设用地使用权（编号为“鄂(2018)黄冈市不动产权第0005321号”）以及固定资产（不动产权（鄂（2020）黄冈市不动产权第0013808号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013811号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013816号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013818号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013822号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013824号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013825号、鄂（2020）黄冈市不动产权第0013968号”），截止本报告期末，房屋及建筑物净值为74,916,074.28元。在上述融资额度内，本报告期贷款情况如下：

贷款银行	贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款类型	备注
汉口银行黄冈分行	2,000,000.00	2020年4月3日至 2022年3月23日	6.65%	抵押及保证借款	
	5,300,000.00	2019年6月28日至 2022年6月27日			
	9,000,000.00	2019年9月30日至 2022年7月5日			
	7,000,000.00	2020年3月31日至 2022年3月30日	5.05%		
	2,000,000.00	2020年4月26日至 2022年4月26日			
	1,440,000.00	2020年7月22日至 2022年7月22日			
	1,750,000.00	2020年9月11日至 2022年8月8日			
	1,490,000.00	2020年9月29日至 2022年8月8日			
	3,500,000.00	2020年10月28日至 2022年8月8日			
合 计	33,480,000.00				

注：本期将剩余一年内需归还的长期借款转入一年内到期的非流动负债。

25、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
未付房屋租赁款	144,000.00	144,000.00
合 计	144,000.00	144,000.00

26、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,196,234.36	13,201,300.12
合 计	6,196,234.36	13,201,300.12

27、 递延收益

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础建设补助	7,595,954.96		210,998.76		7,384,956.20	与资产相关
固定资产补助	3,619,666.63	1,850,000.00	292,250.07		5,602,082.98	与资产相关
技改专项补助	981,750.06	500,000.00	66,999.99		1,414,750.07	与资产相关
合 计	12,622,038.07	2,350,000.00	570,248.82		14,401,789.25	

注（1）：根据黄冈市人民政府办公室（黄政办函（2018）23号）《市人民政府办公室关于落实黄冈市招商引资八项政策清单实施细则有关事项的通知》，本公司黄冈火车站经济技术开发区投资项目应获得基础建设补助 8,439,950.00 元，本公司将该补助确认为与资产相关的政府补助，本期摊销额 210,998.76 元。

注（2）：根据黄冈市经济和信息化局《关于组织申报 2019 年传统产业改造升级专项资金的通知》（黄经信办[2019]8 号）和《市经信局关于下达 2018 年市区技术改造专项资金计划的通知》（黄经信字[2019]25 号）、湖北省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达 2019 年湖北省预算内固定资产投资计划的通知》（鄂发改投资函[2019]39 号）和以及湖北省财政厅文件《省财政厅关于下达 2019 年省预算内基建投资预算的通知》（鄂财建发[2019]37 号），本公司于本年 7 月、11 月、12 月分别收到 2,500,000.00 元、920,000.00

元、500,000.00 元固定资产投资补助，合计 3,920,000.00 元，本公司将该补助确认为与资产相关的政府补助，按照 10 年摊销，本期摊销额 196,000.08 元。

注（3）：根据黄冈市经济和信息化局《市经信局关于下达 2020 年市本级技术改造专项资金（预拨）计划的通知》（黄经信办[2020]3 号），本公司奥美沙坦中间体生产线技术改造及更新换代”项目分别于 2020 年 7 月收到 700,000.00 元和 2021 年 12 月收到 190,000.00 元，本公司将该补助确认为与资产相关的政府补助，按照 10 年摊销，本期摊销额 44,499.96 元。

注（4）根据黄冈市经济和信息化局《市经信局关于下达 2020 年省级制造业高质量发展专项资金专项计划的通知》（黄经信办[2020]7 号），本公司本年 2 月收到固定资产投资项目补贴款 1,000,000.00 元，本公司将该补助确认为与资产相关的政府补助，按照 10 年摊销，本期摊销额 49,999.98 元。

注（5）根据黄冈市经济和信息化局《市经信局关于 2021 年技术改造专项资金结算奖补方案的请示》（黄经信办[2022]8 号）和根据市人民政府办公室关于印发《促进工业经济高质量发展若干措施》的通知（黄政办发[2021]40 号精神，本公司于 2021 年 12 月和 2022 年 4 月收到固定资产改造及更新换代项目补贴款 200,000.00 元和 500,000.00 元，本公司将该补助确认为与资产相关的政府补助，按照 10 年摊销，本期摊销额 22,500.03 元。

注（6）根据省财政厅关于下达《2021 年省级制造业高质量发展专项资金（第二批）的通知》鄂财产发[2021]98 号，本公司于 2022 年 4 月收到固定资产改造及更新换代项目补贴款 1,850,000.00 元，本公司将该补助确认为与资产相关的政府补助，按照 10 年摊销，本期摊销额 46,250.01 元。

28、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	资本公积转增股本	小计	

股份总数	66,227,200.00				66,227,200.00
------	---------------	--	--	--	---------------

注：本期股本的变动详见本附注一、1、历史沿革。

29、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	79,749,092.82			79,749,092.82
合 计	79,749,092.82			79,749,092.82

注：（1）本期资本公积增加的变动详见本附注一、1、历史沿革。

30、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,534,867.31	1,534,867.31	
合 计		1,534,867.31	1,534,867.31	

31、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,502,566.12			5,502,566.12
合 计	5,502,566.12			5,502,566.12

32、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,043,188.44	8,898,343.36
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	16,043,188.44	8,898,343.36
加：本期归属于所有者的净利润	7,574,452.64	7,938,716.76
减：提取盈余公积		793,871.68
期末未分配利润	23,617,641.08	16,043,188.44

33、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	90,054,917.69	42,062,270.35
其他业务收入	280,265.49	246,106.21
合 计	90,335,183.18	42,308,376.56

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	66,471,992.29	26,002,987.78
其他业务成本	664,682.80	250,482.46
合 计	67,136,675.09	26,253,470.24

(2) 主营业务（分产品类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
奥美沙坦中间体	20,121,519.35	15,399,208.38	28,740,776.99	17,903,209.89
氨基酸缩合剂及其他	69,933,398.34	51,072,783.91	13,321,493.36	8,099,777.89
合 计	90,054,917.69	66,471,992.29	42,062,270.35	26,002,987.78

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	主营收入占比 (%)	营业收入	主营收入占比 (%)
境内	88,272,141.74	98.02	33,490,077.44	79.62
境外	1,782,775.95	1.98	8,572,192.91	20.38
合 计	90,054,917.69	100.00	42,062,270.35	100.00

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	18,613,230.07	20.60
客户二	16,751,153.09	18.54
客户三	13,502,727.54	14.95
客户四	8,638,053.09	9.56
客户五	5,281,769.93	5.85
合 计	62,786,933.72	69.50

34、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,241.17	
教育费附加	92,544.70	
地方教育费附加	61,696.46	

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	245,414.16	280,473.30
土地使用税	40,190.24	100,475.60
印花税	21,207.84	13,297.80
环境保护税	2,207.57	2,214.39
合 计	617,502.14	396,461.09

35、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	142,335.00	198,307.67
社会保险	8,714.70	8,818.60
服务费	54,597.17	
办公费	9,928.46	2,299.78
广告及宣传费	12,500.00	
包装费	1,947.86	2,866.76
其他销售费用	6,815.09	2,358.47
合 计	236,838.28	214,651.28

36、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	4,342,577.81	4,344,639.58
工会经费	8,156.71	
社会保险费	160,272.70	222,670.46
住房公积金	199,692.00	170,362.00
固定资产折旧	382,201.01	391,512.95
无形资产摊销	175,636.38	175,636.38
长期待摊费用摊销	357,458.40	291,344.86
办公费	55,182.12	61,489.28
差旅费	16,044.18	45,034.95
通讯费	9,631.05	14,493.16
交通费	0.00	139
汽车使用费	65,718.94	71,815.13
维修费	10,740.60	7,172.53

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费		1,706.74
财产保险费	800.00	28,323.11
租赁费	61,200.00	8,972.21
聘请中介机构费	1,087,905.91	629,857.73
职工教育经费	10,414.09	
业务招待费	168,072.60	101,850.90
低值易耗品摊销	12,043.01	13,775.81
劳务费	108,130.00	108,130.00
其他管理费用	11,344.83	19,900.89
合 计	7,243,222.34	6,708,827.67

37、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,551,011.48	1,292,815.20
研发投入材料	525,287.46	433,741.70
折旧费用	604,286.26	465,855.08
委外研发费用	1,087,735.86	500,000.00
其他费用		33,095.66
合 计	4,768,321.06	2,725,507.64

38、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,285,216.55	2,437,356.09
减：贴息收入	88,273.00	
减：利息收入	30,278.93	49,541.15
汇兑损益	-12,802.30	80,130.22
手续费	5,874.87	5,983.62
合 计	3,159,737.19	2,473,928.78

39、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
企业技术中心	1,000,000.00		
两化融合管理体系贯标	300,000.00		
工会扶贫资金	20,000.00		
2021 年市本级科技创新奖补资金（省科技进步奖）	100,000.00		
2021 年市本级科技创新奖补资金(科技成果转化)	50,000.00		
2021 年进规奖励	80,000.00		
2021 年对外开放型奖励资金	59,000.00		
市直企业一次性吸纳就业补贴	1,000.00		
工会经费返还	8,156.71		
建设资金补助递延收益	570,248.82	339,881.84	
2020 年市级科技创新奖补资金（国家重点研发计划）.		25,000.00	
扶贫资金		30,000.00	
2020 年市级科技创新奖补资金（科技副总）.		50,000.00	
2020 年市级科技创新奖补资金(黄冈市企业委托高校院所技术研发项目）.		50,000.00	
2020 年度中央外经贸发展专项资金.		51,000.00	
企业后补助经费.		100,000.00	
2020 年市级科技创新奖补资金（科技创新平台）.		100,000.00	
递延收入补助资金确认收入		143,783.79	
2021 年中央引导市科技发展项目配套资金(光谷大走廊）.		500,000.00	
2021 年光谷大走廊资金（省里补助）		1,000,000.00	
合 计	2,188,405.53	2,389,665.63	

40、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-738,498.89	24,725.97
其他应收款坏账损失	-45,274.47	-138,174.00
合 计	-783,773.36	-113,448.03

41、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

存货跌价准备		-289,696.31
合 计		-289,696.31

42、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.09	
合 计		0.09	

43、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	20,000.00	90,000.00	20,000.00
罚款支出	30,000.00		30,000.00
合 计	50,000.00	90,000.00	50,000.00

44、 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	563,879.73	834,032.08
递延所得税费用	389,186.88	53,706.20
合 计	953,066.61	887,738.28

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,278.93	49,541.15
贴息收入	88,273.00	
政府补助	3,968,156.71	2,906,000.00
增值税留抵退税	158,235.84	
往来款	54,510.50	1,000.00
合 计	4,299,454.98	2,956,541.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	1,131,000.00	641,637.28

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	140,444.00	7,525.01
管理费用	1,535,791.53	1,394,164.10
其他费用及支出	55,884.47	116,036.89
合 计	2,863,120.00	2,159,363.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款	1,700,000.00	1,190,800.00
收到融资设备款租赁款		14,210,000.00
合 计	1,700,000.00	15,400,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	3,950,000.00	3,599,600.00
支付融资租赁保证金		960,000.00
偿还融资租赁本金	9,750,962.52	3,318,042.93
合 计	13,700,962.52	7,877,642.93

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,574,452.64	4,544,312.96
加: 资产减值准备		289,696.31
加: 信用减值损失	783,773.36	113,448.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,231,269.31	7,857,103.68
无形资产摊销	175,636.38	175,636.38
长期待摊费用摊销	1,586,570.54	826,017.91
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,272,414.25	2,517,486.31

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	2,015,529.90	-23,743.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,626,343.03	77,450.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,464,072.77	-12,087,024.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,347,561.76	265,468.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-417,348.98	-2,390,556.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,712,465.38	2,165,295.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,949,051.57	9,832,739.77
减：现金的期初余额	19,344,527.24	15,313,193.77
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	1,604,524.33	-5,480,454.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,949,051.57	19,344,527.24
其中：库存现金	86,637.45	75,171.98
可随时用于支付的银行存款	20,862,414.12	19,269,355.26
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	20,949,051.57	19,344,527.24
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

47、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
机器设备、运输工具、办公设备、电子设备	31,488,786.97	融资租赁
机器设备	19,509,709.98	抵押担保
房屋建筑物	74,916,074.28	抵押担保
土地使用权	16,100,003.50	抵押担保
合 计	142,014,574.73	

六、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			1,163,334.00	1,163,334.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,163,334.00	1,163,334.00

2、持续和非持续以第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

七、 关联方及关联交易

1、 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

(1) 持有公司5%以上股权的股东

名称/姓名	与公司关系	持股比例 (%)	备注
杨小龙	股东	12.5429	与股东杨小凤系兄妹关系
王海波	股东	11.1420	与股东王敖生系父子关系 与股东王海明系兄弟关系
黄冈亮瑜投资管理中心(有限合伙)	股东	9.2158	杨小龙是普通合伙人
苏州吉润新兴产业投资中心(有限合伙)	股东	7.5498	
王敖生	股东	6.0554	与股东王海波、王海明系父子关系
武汉光谷博润二期生物医药投资中心(有限合伙)	股东	6.0398	
杨小凤	股东	5.6412	与股东杨小龙系兄妹关系
黄冈敖龙投资管理中心(有限合伙)	股东	5.2121	杨小龙是普通合伙人

(2) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	王敖生	董事长
2	杨小龙	董事、总经理
3	陈潜	董事、副总经理、财务负责人
4	杨铁波	董事、副总经理
5	汪建平	监事
6	万冲	监事
7	石晓红	董事会秘书
8	谢桃林	监事
9	李伯男	董事

(3) 其他关联企业

序号	名称	与本公司的关系
1	常州市江南辐条有限公司	公司主要股东持有股权的公司，其中王敖生持股比例为 40%，王海明持股比例为 30%，王海波持股比例为 30%。

2、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

本期不存在向关联方采购商品或接受劳务的情形

② 出售商品/提供劳务情况表

本期不存在向关联方出售商品或提供劳务的情形

（2）关联担保情况

- ① 报告期内不存在公司为关联方提供担保情形；
- ② 报告期内关联方为公司提供保证情况如下：

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	备注
王敖生	55,000,000.00	2019年10月24日	2024年7月5日	否	
杨小龙	55,000,000.00	2019年10月24日	2024年7月5日	否	
杨小龙、配偶孟鸿雁	5,000,000.00	2022年1月20日	2023年1月19日	否	
杨小龙、配偶孟鸿雁	3,000,000.00	2021年12月29日	2022年12月28日	否	
杨小龙	5,000,000.00	2020年12月5日	2022年11月5日	否	
杨小龙、配偶孟鸿雁	10,000,000.00	2020年11月20日	2023年12月15日	否	
杨小龙	12,000,000.00	2021年4月30日	2024年4月27日	否	
杨小龙	2,450,000.00	2021年7月22日	2022年9月22日	否	
杨小龙、配偶孟鸿雁	7,200,000.00	2021年7月12日	2023年7月26日	否	
杨小龙、配偶孟鸿雁	4,800,000.00	2021年10月22日	2023年10月23日	否	
杨小龙	3,000,000.00	2022年1月18日	2023年1月17日	否	

（3）关联方资金拆借

① 资金拆出

无

② 资金拆入

关联方	期初余额	本期向关联方借入金额	本期利息	本期偿还关联方金额	支付利息	期末余额
陈潜	5,970,585.83	1,700,000.00	276,030.45	1,090,000.00	390,800.00	6,465,816.28
吴福寿	6,358,928.62		216,757.39	1,910,000.00	315,273.00	4,350,413.01
王敖生	9,941,000.21		387,031.14	950,000.00	561,289.00	8,816,742.35
合计	22,270,514.66	1,700,000.00	879,818.98	3,950,000.00	1,267,362.00	19,632,971.64

注：根据公司股东大会决议，约定公司向股东陈潜、吴福寿、王敖生借款，按照年利率 8% 支付利息费用，本年度公司股东陈潜、吴福寿、王敖生对公司应支付的利息予以减免，公司按照账面应付利息余额支付利息。

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	陈潜	6,465,816.28	5,970,585.83
	吴福寿	4,350,413.01	6,358,928.62
	王敖生	8,816,742.35	9,941,000.21
	小计	19,632,971.64	22,270,514.66

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	868,271.84	1,155,849.47
合计	868,271.84	1,155,849.47

八、 承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

九、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,188,405.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	本期发生额	备注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-320,760.83	
合 计	1,817,644.70	

2、净资产收益率及每股收益

本年净利润	本年加权平均净资产收益率 (%)	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.09	0.09

黄冈鲁班药业股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室