

目 录

一、审计报告·····	第 1—8 页
二、财务报表·····	第 9—16 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 9—10 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 11 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 12 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 13—16 页
三、财务报表附注·····	第 17—146 页
四、资质附件·····	第 147—151 页

审计报告

天健审〔2022〕8-471号

伊犁川宁生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了伊犁川宁生物技术股份有限公司（以下简称川宁生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川宁生物公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司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，我们独立于川宁生物公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，川宁生物公司应收账款账面余额为 1,267,820,120.23 元，应收账款坏账准备为 56,431,393.39 元，账面价值为 1,211,388,726.84 元；截至 2020 年 12 月 31 日，川宁生物公司应收账款账面余额为 835,983,515.02 元，应收账款坏账准备为 6,331,626.82 元，账面价值为 829,651,888.20 元；截至 2021 年 12 月 31 日，川宁生物公司应收账款账面余额为 785,200,435.00 元，应收账款坏账准备为 4,376,904.05 元，账面价值为 780,823,530.95 元；截至 2022 年 6 月 30 日，川宁生物公司应收账款账面余额为 996,972,456.07 元，应收账款坏账准备为 21,765,548.83 元，账面价值为 975,206,907.24 元。

川宁生物公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款函证、期后回款，以及对主要客户的走访（或视频询问）等情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及附注五(二)1。

川宁生物公司的销售包括国内销售与出口销售。2019 年度至 2022 年 1-6 月，川宁生物公司营业收入分别为 3,143,433,429.42 元、3,649,411,567.33 元、3,232,014,638.04 元、1,983,863,175.58 元。

由于营业收入是川宁生物公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查销售合同、销售订单、发票、客户签收单、出口报关单、提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(6) 对主要客户进行实地走访和视频询问，核实客户真实性、经营规模和报告期销售额等；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 固定资产和在建工程的计量

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、三(十五)、五(一)9 及五(一)10。

截至 2019 年 12 月 31 日，川宁生物公司固定资产账面原值为 7,548,028,512.16 元，固定资产累计折旧为 1,502,683,636.55 元，固定资产账面价值为 6,045,344,875.61 元；截至 2020 年 12 月 31 日，川宁生物公司固定资产账面原值为 7,910,243,709.83 元，固定资产累计折旧为 1,973,132,038.58 元，固定资产账面价值为 5,937,111,671.25 元；截至 2021 年 12 月 31 日，川宁生物公司固定资产账面原值为 8,285,664,411.75 元，固定资产累计折旧为 2,466,543,629.41 元，固定资产账面价值为 5,819,120,782.34 元；截至 2022 年 6 月 30 日，川宁生物公司固定资产账面原值为 8,397,857,780.26 元，固定资产累计折旧为 2,723,322,788.73 元，固定资产账面价值为 5,674,534,991.53 元。

固定资产主要系用于经营生产所需的机器设备及房屋建筑物等，该等固定

资产在达到预定可使用状态时按实际成本计量并确认入账，根据预计使用年限按直线法计提折旧。

截至 2019 年 12 月 31 日，川宁生物公司在建工程账面价值为 384,237,508.97 元；截至 2020 年 12 月 31 日，川宁生物公司在建工程账面价值为 356,077,687.33 元；截至 2021 年 12 月 31 日，川宁生物公司在建工程账面价值为 96,383,894.03 元；截至 2022 年 6 月 30 日，川宁生物公司在建工程账面价值为 37,221,858.84 元。

在建工程主要系熊去氧胆酸精制项目等项目。川宁生物公司在建工程按实际发生的成本计量，包括建筑成本、安装成本以及其他为使建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出。

由于固定资产及在建工程账面价值的计量及确认、在建工程结转固定资产的时点涉及到管理层重大判断，且两项资产合计在川宁生物公司资产总额中的占比较大，因此我们将固定资产和在建工程的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与固定资产和在建工程相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解固定资产及在建工程相关的会计政策，包括折旧年限、折旧方法和残值率的估计，在建工程达到预定可使用状态的判断标准，判断会计政策的制定是否符合企业会计准则的相关规定，是否符合川宁生物公司的实际情况；

(3) 对报告期内新增在建工程投入进行抽样检查，判断投入是否系归属于在建工程项目的支出，如抽查报告期内新增的金额重大的建筑安装成本及待安装设备等，检查与之相关的合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；

(4) 实地勘察相关固定资产和在建工程，了解和评估工程进度，并与账面记录进行核对；同时实施监盘程序，了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以确定是否存在减值迹象；

(5) 抽取报告期内新增固定资产对应的结转固定资产审批资料等原始单据，检查在建工程结转固定资产时点的准确性；

(6) 对报告期内外购固定资产进行抽样检查，抽查报告期内新增的金额重大的外购机器设备，检查与之相关的合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；

(7) 取得固定资产卡片账，与总账、明细账的记录进行核对，并在此基础上复核折旧费用计提的准确性；

(8) 获取管理层在资产负债表日就固定资产和在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断的说明，对固定资产和在建工程进行检查，以确定是否发生减值；

(9) 检查与固定资产和在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估川宁生物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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

川宁生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督川宁生物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，就可能导致对川宁生物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川宁生物公司不能持续经营。

（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。

（六）就川宁生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、

2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：  

二〇二二年九月七日

资产负债表（资产）

编制单位：伊犁川宁生物技术股份有限公司 会企01表 单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	517,749,509.20	476,336,821.44	510,050,138.54	489,783,222.70	510,199,262.31	474,731,571.92	174,306,852.90	155,638,392.84
交易性金融资产	2			1,210,550.00	1,210,550.00	421,136.00	421,136.00		
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	3	915,206,907.24	976,198,230.26	780,823,530.95	784,440,790.59	829,651,888.20	835,497,812.20	1,211,388,726.84	1,214,324,376.21
应收款项融资	4	545,826,496.46	545,826,496.46	397,250,981.82	397,250,981.82	390,335,094.74	390,335,094.74	86,046,164.77	86,040,164.77
预付款项	5	110,598,613.71	203,016,944.65	61,517,795.31	163,742,674.51	95,246,043.32	219,656,007.55	106,987,316.23	243,719,785.02
其他应收款	6	1,484,812.54	14,462,043.52	1,190,104.78	413,123.76	1,729,525.29	3,898,090.63	37,047,916.33	45,722,728.51
存货	7	1,223,135,299.41	1,194,638,856.91	1,453,496,613.21	1,413,813,872.31	1,448,686,592.94	1,404,436,741.15	1,422,203,475.12	1,378,850,138.73
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	8	2,893,829.06		10,603,836.98	7,384,833.21	39,629,754.74	39,144,827.75	74,652,332.35	74,561,426.26
流动资产合计		3,376,886,467.62	3,410,479,393.24	3,216,143,551.59	3,258,040,048.90	3,315,899,297.54	3,368,121,281.94	3,112,626,784.54	3,198,857,012.34
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			176,719,562.14		167,290,000.00		85,100,000.00		81,600,000.00
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	9	5,674,534,991.53	5,524,131,119.29	5,819,120,782.34	5,673,706,384.93	5,937,111,671.25	5,796,893,613.78	6,045,344,875.61	5,897,391,223.64
在建工程	10	37,221,858.84	25,442,808.09	96,383,894.03	84,800,378.83	356,077,687.33	347,384,886.00	384,237,508.97	384,054,508.97
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	11	12,361,180.88	8,818,179.65	4,074,451.41					
无形资产	12	296,184,148.88	250,801,659.60	271,832,812.59	263,547,905.14	211,542,513.33	203,070,470.87	229,569,475.78	220,910,298.31
开发支出	13					38,944,958.79	38,944,958.79	25,171,466.75	25,171,466.75
商誉	14	1,365,974.00		1,365,974.00		1,365,974.00		1,365,974.00	
长期待摊费用	15	4,060,206.66	327,631.39	4,717,754.08	546,052.31	982,894.15	982,894.15		
递延所得税资产	16	9,648,169.30	9,581,577.77	6,958,882.15	6,927,242.27	4,018,809.16	3,980,115.37	11,169,761.86	10,493,035.91
其他非流动资产	17	45,186,711.58	27,583,112.58	40,938,484.41	14,178,728.66	54,461,294.78	46,617,794.78	85,136,302.64	82,936,302.64
非流动资产合计		6,080,563,241.67	6,023,405,650.51	6,245,393,035.01	6,210,996,692.14	6,604,505,802.79	6,522,974,733.74	6,781,995,365.61	6,702,556,836.22
资产总计		9,457,449,709.29	9,433,885,043.75	9,461,536,586.60	9,469,036,741.04	9,920,405,100.33	9,891,096,015.68	9,894,622,150.15	9,901,413,848.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：伊犁川宁生物技术股份有限公司 单位：人民币元

	行次	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	18	840,664,527.77	840,664,527.77	700,349,677.65	700,349,677.65	790,745,097.22	790,745,097.22	400,531,666.66	400,531,666.66
交易性金融资产	19	1,017,787.50	1,017,787.50						
衍生金融资产									
应付票据	20			256,029,837.75	256,029,837.75	255,377,269.46	255,377,269.46		
应付账款	21	600,679,705.78	550,722,642.63	671,131,217.06	625,220,938.99	677,799,919.55	621,825,643.11	646,285,056.77	597,798,541.85
预收款项	22							6,515,397.11	3,299,133.15
合同负债	23	13,570,957.06	22,227,361.91	21,263,299.02	29,940,214.94	15,775,703.37	14,968,046.02		
应付职工薪酬	24	21,465,784.49	20,203,359.23	20,202,929.38	19,227,764.91	22,047,241.69	21,679,829.70	22,179,893.47	21,695,159.66
应交税费	25	45,123,590.28	44,636,224.48	874,097.71	395,279.78	3,686,520.11	1,301,251.80	4,387,301.51	1,688,282.35
其他应付款	26	21,387,406.52	57,024,169.74	10,735,863.48	65,011,303.70	4,911,103.12	39,260,659.02	4,375,837,392.49	4,436,037,659.36
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	27	629,043,049.98	628,001,864.36	879,194,810.36	878,169,996.48	628,270,755.57	628,270,755.57		
其他流动负债	28	1,752,501.40	2,888,563.35	3,121,643.34	4,249,731.64	1,932,039.39	1,829,246.80		
流动负债合计		2,174,705,310.78	2,167,386,500.97	2,562,903,375.75	2,578,594,745.84	2,400,545,649.48	2,375,257,798.70	5,455,766,708.01	5,461,050,443.33
非流动负债：									
长期借款	29	2,233,000,000.00	2,233,000,000.00	2,092,000,000.00	2,092,000,000.00	2,846,000,000.00	2,846,000,000.00		
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	30	10,631,384.26	6,854,212.32	3,126,247.94					
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	31	24,673,958.82	24,673,958.82	26,220,433.93	26,220,433.93	7,920,000.00	7,920,000.00	7,920,000.00	7,920,000.00
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		2,268,305,343.08	2,264,528,171.14	2,121,346,681.87	2,118,220,433.93	2,853,920,000.00	2,853,920,000.00	7,920,000.00	7,920,000.00
负债合计		4,443,010,653.86	4,431,914,672.11	4,684,250,057.62	4,696,815,179.77	5,254,465,649.48	5,229,177,798.70	5,463,686,708.01	5,468,970,443.33
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	33	2,430,588,617.81	2,432,443,405.23	2,430,588,617.81	2,432,443,405.23	2,430,588,617.81	2,432,443,405.23	410,121,893.01	411,976,680.43
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	34	33,977,815.61	33,977,815.61	33,977,815.61	33,977,815.61	22,947,481.18	22,947,481.18	2,046,672.48	2,046,672.48
一般风险准备									
未分配利润	35	543,870,737.66	535,549,150.80	306,717,711.30	305,800,340.43	206,401,386.46	206,527,330.57	18,766,876.65	18,420,052.32
归属于母公司所有者权益合计		5,008,437,171.08	5,001,970,371.64	4,771,284,144.72	4,772,221,561.27	4,659,937,485.45	4,661,918,216.98	4,430,935,442.14	4,432,443,405.23
少数股东权益		6,001,884.35		6,002,384.26		6,001,965.40			
所有者权益合计		5,014,439,055.43	5,001,970,371.64	4,777,286,528.98	4,778,221,561.27	4,665,939,450.85	4,661,918,216.98	4,430,935,442.14	4,432,443,405.23
负债和所有者权益总计		9,457,449,709.29	9,433,885,043.75	9,461,536,586.60	9,475,036,741.04	9,920,405,100.33	9,891,095,015.68	9,894,622,150.15	9,901,413,848.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

单位:人民币元

项目	注释	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,983,863.175.36	1,950,504.317.78	3,232,014.836.04	3,187,782.846.25	3,649,411.567.33	3,599,905.751.12	3,143,433.429.42	3,036,471.419.02
减: 营业成本	1	1,417,471.991.69	1,411,287.657.37	2,511,048.947.46	2,501,452.696.17	2,861,510.351.73	2,811,617.740.51	2,476,200.359.47	2,397,751.735.37
销售费用	2	29,852.732.44	28,917.557.19	49,006.185.29	38,250.976.08	46,027.534.27	44,323.186.72	34,806.019.42	33,685.105.68
管理费用	3	6,408.475.52	5,123.512.06	9,788.238.52	7,653.630.25	15,618.086.58	13,059.628.34	56,040.173.15	46,402.696.52
研发费用	4	145,099,924.50	132,681,690.66	230,648,836.20	212,244,558.79	246,953,816.19	232,261,539.46	213,597,526.91	206,002,228.90
财务费用	5	18,401,332.09	12,293,347.48	32,951,966.51	27,330,254.89	25,047,665.52	24,999,974.18	18,178,492.05	18,178,492.05
其中: 利息费用	6	64,322,286.35	64,302,947.59	177,767,445.24	177,538,425.05	180,878,637.25	180,815,776.18	186,113,665.48	186,157,254.02
利息收入	7	74,976,190.00	74,893,483.07	177,063,969.23	176,732,040.41	172,685,406.04	172,578,936.04	189,600,564.99	189,600,564.99
加: 其他收益	8	2,576,744.64	2,580,144.59	5,559,820.74	5,724,976.52	1,449,873.77	1,387,032.56	645,633.24	589,910.50
投资收益 (损失以“-”号填列)	9	2,827,233.24	2,808,917.07	3,750,037.68	3,588,232.10	9,856,344.10	9,476,905.68	6,028,791.88	5,811,617.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	10	665,855.50	665,855.50	3,337,030.00	3,337,030.00	1,662,804.80	1,662,804.80		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	11								
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	12								
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	13	-2,228,337.50	-2,228,337.50	518,237.49	518,237.40	121,136.00	121,136.00		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	14	-15,586,644.78	-17,263,025.23	1,605,172.77	1,601,954.22	-751,871.90	6,180,673.21	-45,263,663.35	-34,244,144.15
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	15	-8,061,316.31	-8,061,316.31	-12,639,192.02	-12,639,192.02	-5,916,565.39	-5,916,565.39	-1,961,231.15	-1,961,231.15
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	16								
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	17	279,919,262.08	271,816,668.93	261,075.00	261,075.00	278,617,263.39	271,592,259.72	117,361,340.02	119,894,238.01
加: 营业外收入	18	25,590.82	13,997.21	228,825,379.25	228,010,452.42	67,708.43	66,169.90	440,724.91	440,724.91
减: 营业外支出	19	1,363,991.34	1,357,291.34	428,191.77	344,446.16	67,708.43	66,169.90	7,485,307.06	7,485,307.06
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	20	278,580,861.56	270,473,374.80	134,081,247.36	130,383,730.78	276,074,097.25	269,067,407.45	110,256,757.87	112,852,655.89
减: 所得税费用	21	41,428,358.11	40,724,564.43	22,734,169.23	20,940,388.49	47,070,688.94	39,592,895.70	20,041,278.90	18,768,743.90
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	22	237,152,503.45	229,748,810.37	111,347,078.13	110,303,344.29	229,004,008.71	229,474,511.75	90,215,478.97	96,083,911.99
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	23	237,152,503.45	229,748,810.37	111,347,078.13	110,303,344.29	229,004,008.71	229,474,511.75	90,215,478.97	96,083,911.99
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	24								
(二) 按所有权归属分类:									
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	25	237,152,503.45	229,748,810.37	111,347,078.13	110,303,344.29	229,004,008.71	229,474,511.75	90,215,478.97	96,083,911.99
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	26	-199.91		118.86		1,965.39		-1,173,686.61	
五、其他综合收益的税后净额	27								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	28								
1. 重新计量设定受益计划变动额	29								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30								
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31								
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32								
5. 其他	33								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	34								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35								
2. 其他权益工具投资公允价值变动	36								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37								
4. 其他债权投资公允价值变动	38								
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	39								
6. 外币财务报表折算差额	40								
7. 其他	41								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	42								
六、综合收益总额	43	237,152,503.45	229,748,810.37	111,347,078.13	110,303,344.29	229,004,008.71	229,474,511.75	90,215,478.97	96,083,911.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	44	237,152,503.45	229,748,810.37	111,347,078.13	110,303,344.29	229,004,008.71	229,474,511.75	90,215,478.97	96,083,911.99
归属于少数股东的综合收益总额	45	-199.91		118.86		1,965.39		-1,173,686.61	
七、每股收益:	46								
(一) 基本每股收益	47	0.12		0.06		0.11			
(二) 稀释每股收益	48	0.12		0.06		0.11			

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	1,131,927,950.80	1,101,111,090.21	2,638,652,205.99	2,589,821,923.86	2,461,999,219.14	2,403,336,233.39	1,585,332,727.77	1,492,562,091.18
收到的税费返还			34,708,673.48	34,708,673.48	29,996,242.91	29,896,242.91	37,854,376.64	37,843,916.16
收到其他与经营活动有关的现金	4,263,019.01	4,326,007.16	32,200,103.88	97,240,191.55	36,709,345.93	54,306,909.33	31,899,229.81	42,113,523.13
经营活动现金流入小计	1,139,190,969.81	1,105,440,097.39	2,705,561,033.95	2,721,770,788.89	2,531,204,867.98	2,487,539,385.63	1,654,996,334.22	1,572,519,440.77
购买商品、接受劳务支付的现金	728,804,180.56	727,144,606.25	1,392,254,211.40	1,332,945,038.95	1,339,864,831.28	1,331,636,725.26	1,266,150,357.36	1,216,153,830.82
支付给职工以及为职工支付的现金	176,280,294.04	167,096,192.94	299,500,300.69	287,615,581.00	301,055,714.05	295,750,924.81	309,252,524.02	302,576,837.56
支付的各项税费	141,793,854.05	137,504,476.51	189,256,505.74	159,221,368.08	204,403,565.19	189,458,450.31	126,341,960.07	122,803,294.88
支付其他与经营活动有关的现金	30,624,521.18	41,871,363.75	41,348,809.61	56,808,869.50	38,094,222.94	34,886,461.88	117,965,884.22	107,463,336.89
经营活动现金流出小计	1,079,502,852.85	1,073,416,639.45	1,902,349,857.44	1,838,589,875.53	1,881,424,153.46	1,851,732,565.06	1,821,740,744.67	1,749,287,090.15
经营活动产生的现金流量净额	59,688,116.96	32,023,457.94	803,211,175.51	883,180,913.36	649,780,654.52	635,806,820.77	-146,744,410.45	-156,967,649.38
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	665,855.50	665,855.50	3,337,030.00	3,337,030.00	1,662,801.80	1,662,801.80		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			765,881.50	765,881.50				
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	665,855.50	665,855.50	4,102,911.50	4,102,911.50	1,662,804.80	1,662,804.80		
投资活动现金流入小计	17,647,622.70	11,757,781.60	52,267,618.36	22,220,152.33	89,188,984.44	82,514,381.02	85,440,917.72	62,376,166.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金								
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	17,647,622.70	11,757,781.60	52,267,618.36	104,410,152.33	89,188,984.44	86,334,361.02	65,440,917.72	79,656,166.41
投资活动产生的现金流量净额	-16,981,767.20	-11,091,926.10	-48,164,706.86	-100,307,240.83	-87,526,179.64	-84,671,576.22	-65,440,917.72	-79,656,166.41
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金	586,375,700.00	586,375,700.00	932,928,100.00	919,726,100.00	4,260,000,000.00	4,260,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	586,375,700.00	586,375,700.00	932,928,100.00	919,726,100.00	4,260,000,000.00	4,260,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	554,911,750.00	554,911,750.00	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,925,700.01	73,925,700.01	167,795,249.51	167,847,042.84	57,258,873.62	57,258,873.62	1,033,124.99	1,033,124.99
其中:子公司支付少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	1,761,822.00	1,123,776.00	425,364.00					
筹资活动产生的现金流量净额	630,559,272.01	629,961,223.01	1,682,230,613.51	1,681,647,042.84	4,028,311,517.13	4,027,991,517.13	704,124,554.55	686,844,554.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,223,572.01	-43,585,526.01	-749,292,513.51	-761,916,942.84	-218,596,590.75	-224,276,590.75	233,715,590.08	245,495,590.08
五、现金及现金等价物净增加额	4,700,721.41	4,700,721.41	-6,513,223.46	-6,513,223.46	-5,126,877.11	-5,126,877.11	1,802,040.21	1,802,040.21
加:期初现金及现金等价物余额	506,660,975.99	498,393,960.15	507,420,144.31	471,932,453.92	186,889,137.29	150,220,677.23	145,556,835.17	139,546,862.73
六、期末现金及现金等价物余额	509,444,375.15	498,440,687.39	506,660,875.99	465,393,260.15	507,420,144.31	471,932,453.92	146,889,137.29	150,220,677.23

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

鄧印旭

鄧印旭

鄧印旭





合并所有者权益变动表

2019年12月31日

2018年12月31日

2019年度

2018年度

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

法定代表人：

邓旭印

主要会计（师）负责人：

邓旭印

会计机构负责人：

李懿印



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2022年1-6月													2021年度					
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		2,432,443,405.23				33,977,815.61	305,800,340.43	4,772,221,561.27	2,000,000,000.00		2,432,443,405.23				33,977,815.61	305,800,340.43	4,661,918,216.98
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		2,432,443,405.23				33,977,815.61	305,800,340.43	4,772,221,561.27	2,000,000,000.00		2,432,443,405.23				33,977,815.61	305,800,340.43	4,661,918,216.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								229,746,810.37	229,746,810.37							11,030,334.43	99,273,009.66	110,303,344.29
(一)综合收益总额								229,746,810.37	229,746,810.37								110,303,344.29	110,303,344.29
(二)所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
(三)利润分配																11,030,334.43	-11,030,334.43	
1.提取盈余公积																11,030,334.43	-11,030,334.43	
2.对所有者(或股东)的分配																		
3.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		2,432,443,405.23				33,977,815.61	535,547,150.80	5,001,970,371.64	2,000,000,000.00		2,432,443,405.23				33,977,815.61	305,800,340.43	4,772,221,561.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会计04班
曹俊：1900081506

	2020年度							2019年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	4,000,000,000.00		411,978,680.43				2,048,672.48	18,420,052.32	4,432,443,405.23	4,000,000,000.00		409,917,705.43		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	4,000,000,000.00		411,978,680.43				2,048,672.48	18,420,052.32	4,432,443,405.23	4,000,000,000.00		409,917,705.43		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-2,000,000,000.00		2,020,466,724.80				30,900,868.70	188,107,278.25	219,474,811.75			2,158,975.00		
(一)综合收益总额								229,474,811.75	229,474,811.75					
(二)所有者投入和减少资本												2,158,975.00		
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本												2,158,975.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配							22,917,461.18	-22,917,461.18						
1.提取盈余公积							22,917,461.18	-22,917,461.18						
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(四)所有者权益内部结转	-2,000,000,000.00		2,020,466,724.80				-2,048,672.48	-18,420,052.32						
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他	-2,000,000,000.00		2,020,466,724.80				-2,048,672.48	-18,420,052.32						
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		2,432,443,405.23				22,947,461.18	206,527,330.57	4,661,918,216.98	4,000,000,000.00		411,978,680.43		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邓旭印

曹俊

李行



伊犁川宁生物技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

伊犁川宁生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原伊犁川宁生物技术有限公司（以下简称川宁生物有限），川宁生物有限系由四川科伦药业股份有限公司（以下简称科伦药业）、仲红梅、田云共同出资组建，于 2010 年 12 月 10 日在伊宁市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 654000056004687 的企业法人营业执照。川宁生物有限成立时注册资本 1,000.00 万元。川宁生物有限公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 6 月 18 日在伊宁市市场监督管理局登记注册，总部位于伊犁哈萨克自治州伊宁市。公司现持有统一社会信用代码为 91654002564379263N 的营业执照，注册资本 200,000.00 万元，股份总数 200,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医药制造行业。主要经营活动抗生素中间体、熊去氧胆酸的生产、销售。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 7 日第一届董事会第十九次会议批准对外报出。

本公司将霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司（以下简称瑾禾生物）、伊犁特驰商贸有限责任公司、伊犁疆宁生物技术有限公司、上海锐康生物技术研发有限公司、霍尔果斯市盈辉贸易有限公司（以下简称盈辉贸易）、新疆河宁农业开发有限公司和伊犁科源检测技术有限公司（以下简称科源检测）七家公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准

备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来款组合	合并范围内关联方	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关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摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.74
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	6-30	5	3.17-15.83
运输工具	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
办公设备及其他设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	2-3

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:研究阶段支出是指工艺项目中试生产阶段之前的支出;开发阶段支出是指工艺项目中试生产阶段及以后发生的支出。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊

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

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1. 2020-2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

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

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品的控制权时,确认收入。公司销售抗生素中间体等产品,属于在某一时点履行履约义务。国内销售在产品运送至客户指定的地点并经签收后,控制权被视为已转移给客户;出口销售在公司履行出口报关相关手续后,控制权被视为已转移给客户。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售抗生素中间体等产品。国内销售在产品运送至客户指定的地点并经签收后，控制权被视为已转移给客户；出口销售在公司履行出口报关相关手续后，控制权被视为已转移给客户。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 2021-2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、0% [注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%

[注]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税

改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的调整为 13%；原适用 10%税率的调整为 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
瑾禾生物	25%	25%	0%	0%
科源检测	20%			
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

子公司瑾禾生物位于中哈霍尔果斯国际边境合作中心内，根据《关于进入中哈霍尔果斯国际边境合作中心的货物适用增值税退（免）税政策的通知》（财税[2015]17 号），适用中哈霍尔果斯国际边境合作中心货物的增值税退（免）税政策，瑾禾生物享受增值税免税政策。瑾禾生物从 2021 年 4 月转为一般纳税人后不再享受综合保税区保税政策，不再减免增值税。

根据财政部国家税务总局下发《关于豆粕等粕类产品征免增值税政策的通知》（财税（2001）30 号），以及税务事项通知书（霍经税通（2019）1554950278842 号），盈辉贸易的豆粕等粕类产品享受增值税免税优惠。

2. 企业所得税

根据中华人民共和国财政部和中华人民共和国国家税务总局颁布的《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《优惠目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，公司及子公司瑾禾生物属于在霍尔果斯新办企业且符合《优惠目录》规定。瑾禾生物因 2021 年 5 月成立分公司后不再符合《优惠目录》规定，于 2019 年-2020 年享受免缴企业所得税税收优惠。

根据新疆维吾尔自治区人民政府下发文件《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发[2012]48 号）规定，依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给

予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。公司符合《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》规定，公司 2019 年度、2020 年度、2021 年、2022 年 1-6 月企业所得税按 15%税率计缴。

《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》（2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。科源检测符合相关规定，2022 年 1-6 月按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	44,655.03	81,412.15	3,383.97	147,550.86
银行存款	509,799,720.12	506,579,463.84	507,416,760.34	168,741,586.43
其他货币资金	7,896,134.05	3,389,262.55	2,779,118.00	5,417,715.61
合 计	517,740,509.20	510,050,138.54	510,199,262.31	174,306,852.90

（2）其他说明

其他货币资金系远期结售汇保证金，因使用受到限制不作为现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
远期结售汇		1,210,550.00	421,136.00	
合 计		1,210,550.00	421,136.00	

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	18,000,542.89	1.81	18,000,542.89	100.00	
按组合计提坏账准备	978,971,913.18	98.19	3,765,005.94	0.38	975,206,907.24
合 计	996,972,456.07	100.00	21,765,548.83		975,206,907.24

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	785,200,435.00	100.00	4,376,904.05	0.56	780,823,530.95
合 计	785,200,435.00	100.00	4,376,904.05	0.56	780,823,530.95

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	835,983,515.02	100.00	6,331,626.82	0.76	829,651,888.20
合 计	835,983,515.02	100.00	6,331,626.82	0.76	829,651,888.20

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,846,500.00	3.30	37,188,984.55	88.87	4,657,515.45
按组合计提坏账准备	1,225,973,620.23	96.70	19,242,408.84	1.57	1,206,731,211.39
合 计	1,267,820,120.23	100.00	56,431,393.39		1,211,388,726.84

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南绿园药业有限公司（以下简称河南绿园）	18,000,542.89	18,000,542.89	100.00	[注]
小 计	18,000,542.89	18,000,542.89	100.00	

[注] 由于河南绿园经营情况发生变化，未能继续回款，公司出于谨慎考虑，对上述款项单项计提坏账准备

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
菏泽市方明制药有限公司	41,846,500.00	37,188,984.55	88.87	[注]
小 计	41,846,500.00	37,188,984.55	88.87	

[注] 菏泽市方明制药有限公司（以下简称菏泽方明）同所属的洪业化工集团股份有限公司被纳入重整申请范围，根据 2019 年 6 月 29 日通过的重整计划草案，普通债权金额 20 万元以上的部分按照 11.13% 的清偿比例予以清偿，公司于 2019 年对菏泽方明未能受偿金额进行单项计提坏账，并于 2020 年收到相应清偿部分

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	973,490,587.92	1,946,981.80	0.20	752,495,554.71	1,655,490.23	0.22
1-2 年	392,000.00	37,475.20	9.56	32,187,363.06	2,597,520.20	8.07
2-3 年	4,571,808.03	1,514,182.82	33.12	517,517.23	123,893.62	23.94
3-4 年	517,517.23	266,366.12	51.47			
4-5 年						
5 年以上						
小 计	978,971,913.18	3,765,005.94	0.38	785,200,435.00	4,376,904.05	0.56

（续上表）

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	821,982,907.25	3,863,319.67	0.47	1,207,631,465.51	12,197,077.81	1.01

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	14,000,607.77	2,468,307.15	17.63	10,532,305.80	3,078,592.99	29.23
2-3 年				4,116,983.20	1,650,910.26	40.10
3-4 年				1,022,520.00	424,857.06	41.55
4-5 年				1,558,750.00	779,375.00	50.00
5 年以上				1,111,595.72	1,111,595.72	100.00
小 计	835,983,515.02	6,331,626.82	0.76	1,225,973,620.23	19,242,408.84	1.57

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备		17,960,941.70		39,601.19				18,000,542.89
按组合计提坏账准备	4,376,904.05	-572,296.92					39,601.19	3,765,005.94
合 计	4,376,904.05	17,388,644.78		39,601.19			39,601.19	21,765,548.83

[注]河南绿园 2022 年 1-6 月采取单项计提坏账准备,故将 2021 年度前按照账龄组合计提的坏账准备转入单项计提的坏账准备中列示

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,331,626.82	-1,605,172.77	99,250.00			448,800.00		4,376,904.05
合 计	6,331,626.82	-1,605,172.77	99,250.00			448,800.00		4,376,904.05

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	37,188,984.55				631,004.41	36,557,980.14		
按组合计提坏账准备	19,242,408.84	-10,216,436.30	6,000.00			2,700,345.72		6,331,626.82

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
备								
合 计	56,431,393.39	-10,216,436.30	6,000.00		631,004.41	39,258,325.86		6,331,626.82

4) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
单项计提 坏账准备		25,639,684.55		11,549,300.00				37,188,984.55
按组合计 提坏账准 备	26,392,098.00	4,399,610.84					11,549,300.00	19,242,408.84
合 计	26,392,098.00	30,039,295.39		11,549,300.00			11,549,300.00	56,431,393.39

[注]菏泽方明 2019 年采取单项计提坏账准备，故将 2018 年度前按照账龄组合计提的坏账准备转入单项计提的坏账准备中列示

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		448,800.00	39,258,325.86	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关联 交易产生
菏泽方明	货款	36,557,980.14	根据重整计划草案，款项预计无法收回	管理层审核 批准	否
上海锦帝九州药业 (安阳)有限公司	货款	2,670,345.72	逾期未履行生效法律文书所确定的还款义务，款项预计无法收回	管理层审核 批准	否
小 计		39,228,325.86			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
国药集团系客户 [注 1]	176,098,442.54	17.66	352,196.89
普洛药业系客户[注 2]	136,454,500.00	13.69	272,909.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
灿盛制药（淄博）有限公司	112,980,000.00	11.33	225,960.00
杭州格物系客户[注3]	64,511,713.58	6.47	129,023.43
华北制药系客户[注4]	42,920,068.58	4.31	85,840.14
小 计	532,964,724.70	53.46	1,065,929.46

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药集团系客户 [注 1]	192,953,264.95	24.57	424,497.18
昂利康系客户[注 5]	130,190,000.00	16.58	286,418.00
杭州格物系客户[注 3]	75,786,205.34	9.65	166,729.65
Covalent Laboratories Private Limited	41,644,183.92	5.30	91,617.20
华北制药系客户[注 4]	30,843,058.33	3.93	1,710,080.11
小 计	471,416,712.54	60.03	2,679,342.14

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药集团系客户 [注 1]	164,475,170.75	19.67	773,033.30
华北制药系客户[注 4]	142,357,800.34	17.03	669,081.66
昂利康系客户[注 5]	110,930,000.00	13.27	521,371.00
普洛药业系客户[注 2]	39,535,000.00	4.73	185,814.50
杭州格物系客户[注 3]	30,595,639.21	3.66	143,799.50
小 计	487,893,610.30	58.36	2,293,099.96

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华北制药系客户[注 4]	131,384,827.64	10.36	1,326,986.76
国邦医药系客户[注 6]	64,622,686.85	5.10	652,689.14
杭州格物系客户[注 3]	61,822,677.44	4.88	624,409.04
河南绿园药业有限公司	55,129,120.20	4.35	556,804.11
湖北凌晟药业有限公司	48,132,660.28	3.80	486,139.87

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	361,091,972.41	28.49	3,647,028.92

[注 1] 国药集团系客户包括国药集团大同威奇达中抗制药有限公司、国药集团威奇达药业有限公司、上海现代制药海门有限公司、上海现代哈森（商丘）药业有限公司及国药控股山西有限公司大同分公司。国药集团威奇达药业有限公司吸收合并国药集团大同威奇达中抗制药有限公司，国药集团大同威奇达中抗制药有限公司于 2020 年 12 月 24 日完成工商注销手续；上海现代制药海门有限公司于 2020 年 9 月更名为江苏威奇达药业有限公司

[注 2] 普洛药业系客户包括浙江横店普洛进出口有限公司、浙江普洛得邦制药有限公司、宁波普洛进出口有限公司、浙江普洛康裕制药有限公司

[注 3] 杭州格物系客户包括 HIGH SOURCE TRADE (HONGKONG) LIMITED、杭州浩格生物科技有限公司

[注 4] 华北制药系客户包括华北制药股份有限公司、华北制药股份有限公司物资供应分公司、华药国际医药有限公司

[注 5] 昂利康系客户包括嵊州市君泰投资有限公司、浙江昂利康制药股份有限公司、江苏悦新药业有限公司

[注 6] 国邦医药系客户包括浙江国邦药业有限公司、浙江东盈药业有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	545,826,496.46		397,250,981.82	
合 计	545,826,496.46		397,250,981.82	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	390,335,094.74		86,040,164.77	
合 计	390,335,094.74		86,040,164.77	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,231,319.59	17,960,000.00	
小 计	1,000,000.00	2,231,319.59	17,960,000.00	

(3) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	795,958,701.23	685,530,908.15	1,172,202,463.40	658,299,664.10
小 计	795,958,701.23	685,530,908.15	1,172,202,463.40	658,299,664.10

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		30,000,000.00		
小 计		30,000,000.00		

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	105,962,175.62	95.81		105,962,175.62	59,957,137.28	97.46		59,957,137.28
1-2 年	4,036,141.95	3.65		4,036,141.95	1,560,658.03	2.54		1,560,658.03
2-3 年	600,296.14	0.54		600,296.14				
3 年以上								
合 计	110,598,613.71	100.00		110,598,613.71	61,517,795.31	100.00		61,517,795.31

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	95,065,263.01	99.81		95,065,263.01	99,617,160.36	93.11		99,617,160.36
1-2 年	80,044.91	0.08		80,044.91	6,066,366.11	5.67		6,066,366.11

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
2-3 年	31,800.00	0.03		31,800.00	433,685.57	0.41		433,685.57
3 年以上	68,935.40	0.08		68,935.40	870,104.19	0.81		870,104.19
合 计	95,246,043.32	100.00		95,246,043.32	106,987,316.23	100.00		106,987,316.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
伊宁县恒谷农林综合开发专业合作社[注 1]	58,080,000.00	52.51
新汶矿业集团(新疆)能源有限公司、新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司煤炭销售分公司[注 2]	21,736,287.77	19.65
四川融华建筑安装工程有限公司	5,868,281.52	5.31
河北诚信集团有限公司	5,641,408.56	5.10
淄博振轩经贸有限公司	4,068,453.98	3.68
小 计	95,394,431.83	86.25

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
新汶矿业集团(新疆)能源有限公司、新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司煤炭销售分公司[注 2]	19,133,846.84	31.10
河北诚信集团有限公司	14,535,017.67	23.63
伊犁丰秋商贸有限公司	5,780,000.00	9.40
淄博振轩经贸有限公司	4,706,858.50	7.65
许昌县瑞丰面粉制品有限公司	3,043,063.88	4.95
小 计	47,198,786.89	76.73

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
伊犁冠通生物集团有限公司、伊宁县恒谷农林综合开发专业合作社[注 1]	58,495,308.84	61.41
河北诚信集团有限公司	12,880,433.59	13.52

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
四川省精瑞峰科技有限责任公司	5,634,152.42	5.92
许昌县瑞丰面粉制品有限公司	3,429,010.44	3.60
新汶矿业集团（新疆）能源有限公司[注2]	2,508,141.16	2.63
小 计	82,947,046.45	87.08

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
伊犁冠通生物集团有限公司[注1]	52,703,507.85	49.26
科伦哈萨克农业有限公司	10,000,000.00	9.35
河北诚信集团有限公司	4,663,115.01	4.36
伊犁银路工程建设有限责任公司	3,399,955.87	3.18
许昌县瑞丰面粉制品有限公司	3,387,554.11	3.17
小 计	74,154,132.84	69.32

[注1] 伊犁冠通生物集团有限公司、伊宁县恒谷农林综合开发专业合作社同受同一控制人尹胜控制

[注2] 新汶矿业集团（新疆）能源有限公司、新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司煤炭销售分公司同受新汶矿业集团有限责任公司控制

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,102,293.11	100.00	24,617,480.57	94.31	1,484,812.54
合 计	26,102,293.11	100.00	24,617,480.57	94.31	1,484,812.54

（续上表）

种 类	2021. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,007,585.35	100.00	26,817,480.57	95.75	1,190,104.78
合 计	28,007,585.35	100.00	26,817,480.57	95.75	1,190,104.78

（续上表）

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,547,005.86	100.00	26,817,480.57	93.94	1,729,525.29
合 计	28,547,005.86	100.00	26,817,480.57	93.94	1,729,525.29

（续上表）

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,272,084.29	100.00	15,224,167.96	29.12	37,047,916.33
合 计	52,272,084.29	100.00	15,224,167.96	29.12	37,047,916.33

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合						
应收暂付款组合	24,617,480.57	24,617,480.57	100.00	26,817,480.57	26,817,480.57	100.00
账龄组合	1,484,812.54			1,190,104.78		
其中：1年以内	709,831.52			1,190,104.78		
1-2年	774,981.02					
小 计	26,102,293.11	24,617,480.57	94.31	28,007,585.35	26,817,480.57	95.75

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合				600,000.00	6,000.00	1.00
应收暂付款组合	26,817,480.57	26,817,480.57	100.00	50,125,178.20	15,218,167.96	30.36
账龄组合	1,729,525.29			1,546,906.09		
其中：1年以内	1,729,525.29			1,546,906.09		
小计	28,547,005.86	26,817,480.57	93.94	52,272,084.29	15,224,167.96	29.12

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数			26,817,480.57	26,817,480.57
期初数在本期	——	——	——	
—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				
本期收回			-1,800,000.00	-1,800,000.00
本期转回				
本期核销			-400,000.00	-400,000.00
其他变动				
期末数			24,617,480.57	24,617,480.57

2) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数			26,817,480.57	26,817,480.57

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数在本期	——	——	——	
--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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			26,817,480.57	26,817,480.57

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	6,000.00		15,218,167.96	15,224,167.96
期初数在本期	——	——	——	
--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[注]	-6,000.00		11,599,312.61	11,593,312.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			26,817,480.57	26,817,480.57

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数				
期初数在本期	——	——	——	
—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[注]	6,000.00		15,218,167.96	15,224,167.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,000.00		15,218,167.96	15,224,167.96

[注]2019 年 11 月 6 日,公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院民事判决书(2019)新民终 330 号,判决伊犁州广进建筑安装工程有限责任公司返还公司就万吨抗生素中间体项目土建一期三标段工程款 34,528,762.80 元,公司结合已采取的财产保全措施,于 2019 年按 20%比例计提 6,905,752.56 元坏账准备;2020 年 11 月,公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院从伊犁州广进建筑安装工程有限责任公司银行账户划回款项 25,507,697.63 元,对剩余 9,021,065.17 元补充计提坏账 2,115,312.61 元

根据 2019 年 7 月 3 日哈萨克斯坦阿斯塔纳市跨区仲裁庭的裁决,哈萨克斯坦 AKS AGRO 因无法供应足够大豆需返还瑾禾生物预付大豆货款 7,284,000.00 元,截至裁决日瑾禾生物预付哈萨克斯坦 AKS AGRO15,596,415.40 元,瑾禾生物 2019 年对其剩余预付货款 8,312,415.40 元全额计提坏账准备,并根据款项性质从预付款项调整至其他应收款;2020 年,公司预计哈萨克斯坦 AKS AGRO 无法按照上述裁决偿还瑾禾生物 7,284,000.00 元,故对该裁决金额 7,284,000.00 元全额计提坏账准备

2020 年,瑾禾生物预计无法收回预付迈安德集团有限公司设备款 2,200,000.00 元,故将该预付款转入其他应收款全额计提坏账准备。2022 年 2 月,根据新疆维吾尔自治区高

级人民法院民事调解书，双方协议由迈安德集团有限公司返还瑾禾生物 1,800,000.00 元，瑾禾生物于 2022 年 2 月收回该笔款项

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收政府款				600,000.00
应收暂付款	24,617,480.57	26,817,480.57	26,817,480.57	50,125,178.20
押金、保证金	886,503.52	1,190,104.78	161,800.00	2,000.00
其他	598,309.02		1,567,725.29	1,544,906.09
小 计	26,102,293.11	28,007,585.35	28,547,005.86	52,272,084.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
哈萨克斯坦 AKS AGRO	应收暂付款	15,596,415.40	3-4 年	59.75	15,596,415.40
伊犁州广进建 筑安装工程有 限责任公司	应收暂付款	9,021,065.17	3-4 年	34.56	9,021,065.17
上海临港奉贤 经济发展有限 公司	押金、保 证金	400,000.00	1-2 年	1.53	
上海临港华平 经济发展有限 公司	押金、保 证金	319,023.00	1-2 年	1.22	
王燕	其他	150,000.00	1 年以内	0.57	
小 计		25,486,503.57		97.63	24,617,480.57

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
哈萨克斯坦 AKS AGRO	应收暂付款	15,596,415.40	2-3 年	55.69	15,596,415.40
伊犁州广进建 筑安装工程有 限责任公司	应收暂付款	9,021,065.17	2-3 年	32.21	9,021,065.17
迈安德集团有	应收暂付	2,200,000.00	1-2 年	7.86	2,200,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
限公司	款				
上海临港奉贤 经济发展有限 公司	押金、保 证金	400,000.00	1年以内	1.43	
上海临港华平 经济发展有限 公司	押金、保 证金	319,023.00	1年以内	1.14	
小 计		27,536,503.57		98.33	26,817,480.57

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
哈萨克斯坦 AKS AGRO	应收暂付 款	15,596,415.40	1-2年	54.63	15,596,415.40
伊犁州广进建 筑安装工程有 限责任公司	应收暂付 款	9,021,065.17	1-2年	31.60	9,021,065.17
迈安德集团有 限公司	应收暂付 款	2,200,000.00	1年以内	7.71	2,200,000.00
中国电子进出 口有限公司	押金、保 证金	150,000.00	1年以内	0.53	
张晓华	押金、保 证金	7,800.00	1年以内	0.03	
小 计		26,975,280.57		94.50	26,817,480.57

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
伊犁州广进建 筑安装工程有 限责任公司	应收暂付 款	34,528,762.80	1年以内	66.06	6,905,752.56
哈萨克斯坦 AKS AGRO	应收暂付 款	15,596,415.40	1年以内	29.84	8,312,415.40
伊宁市边境经 济合作区财政 局	应收政府 款项	600,000.00	5年以上	1.15	6,000.00
李刚	其他	19,000.00	1年以内	0.04	
兰玉成	其他	5,151.33	1年以内	0.01	
小 计		50,749,329.53		97.10	15,224,167.96

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	512,741,477.92		512,741,477.92	912,813,926.99		912,813,926.99
在产品	39,757,289.50		39,757,289.50	60,237,645.58		60,237,645.58
发出商品	47,777,532.82		47,777,532.82	34,641,430.47		34,641,430.47
库存商品	550,412,319.55	8,693,862.23	541,718,457.32	365,944,656.02	6,356,435.26	359,588,220.76
委托加工物资	9,570,690.32		9,570,690.32	10,118,181.55		10,118,181.55
周转材料	71,569,851.53		71,569,851.53	76,097,207.86		76,097,207.86
合 计	1,231,829,161.64	8,693,862.23	1,223,135,299.41	1,459,853,048.47	6,356,435.26	1,453,496,613.21

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	793,690,475.27		793,690,475.27	789,428,064.44		789,428,064.44
在产品	40,953,630.20		40,953,630.20	40,112,763.56		40,112,763.56
发出商品	23,403,602.73		23,403,602.73	110,047,655.80		110,047,655.80
库存商品	502,301,473.50	3,416,259.36	498,885,214.14	402,610,332.24	1,397,330.58	401,213,001.66
委托加工物资	7,581,709.90		7,581,709.90	1,201,865.81		1,201,865.81
周转材料	84,171,960.70		84,171,960.70	80,200,123.85		80,200,123.85
合 计	1,452,102,852.30	3,416,259.36	1,448,686,592.94	1,423,600,805.70	1,397,330.58	1,422,203,475.12

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,356,435.26	8,061,346.34		5,723,919.37		8,693,862.23
合 计	6,356,435.26	8,061,346.34		5,723,919.37		8,693,862.23

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,416,259.36	12,639,192.02		9,699,016.12		6,356,435.26
合 计	3,416,259.36	12,639,192.02		9,699,016.12		6,356,435.26

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,397,330.58	5,946,565.40		3,927,636.62		3,416,259.36
合 计	1,397,330.58	5,946,565.40		3,927,636.62		3,416,259.36

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	503,649.83	1,961,231.45		1,067,550.70		1,397,330.58
合 计	503,649.83	1,961,231.45		1,067,550.70		1,397,330.58

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2022 年 1-6 月

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

② 2021 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将期初已计提存货跌价准备的存货售出

③ 2020 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将期初已计提存货跌价准备的存货售出

④ 2019 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去 估计的销售费用以及相关 税费后的金额确定可变现 净值	以前期间计提了存货跌 价准备的存货可变现净 值上升	本期将期初已计提存货 跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预缴企业所 得税				2,809,968.38		2,809,968.38
待抵扣增值 税	2,893,829.06		2,893,829.06	7,311,093.64		7,311,093.64
待转流转税 金				482,774.96		482,774.96
合 计	2,893,829.06		2,893,829.06	10,603,836.98		10,603,836.98

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预缴企业所 得税	1,132,477.41		1,132,477.41	24,775,135.88		24,775,135.88
待抵扣增值 税	38,497,277.33		38,497,277.33	49,877,196.47		49,877,196.47
待转流转税 金						
合 计	39,629,754.74		39,629,754.74	74,652,332.35		74,652,332.35

9. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其 他设备	合 计
账面原值						
期初数	2,560,185,474.81	3,417,580,269.70	2,256,840,084.53	22,320,037.77	28,738,544.94	8,285,664,411.75
本期增加金额	39,319,621.43	82,980,440.98	14,336.28	174,261.52	2,221,421.57	124,710,081.78

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其 他设备	合 计
1) 购置	10,091,360.05	28,006,011.20	14,336.28	161,814.15	1,828,876.93	40,102,398.61
2) 在建工程转 入	29,228,261.38	54,974,429.78		12,447.37	392,544.64	84,607,683.17
本期减少金额		11,466,461.16	259,543.68	11,750.00	778,958.43	12,516,713.27
1) 处置或报废		11,466,461.16	259,543.68	11,750.00	778,958.43	12,516,713.27
期末数	2,599,505,096.24	3,489,094,249.52	2,256,594,877.13	22,482,549.29	30,181,008.08	8,397,857,780.26
累计折旧						
期初数	487,935,730.25	1,339,323,472.61	601,823,607.98	15,160,699.84	22,300,118.73	2,466,543,629.41
本期增加金额	47,123,396.58	163,737,618.76	46,028,516.60	896,725.17	1,080,981.34	258,867,238.45
1) 计提	47,123,396.58	163,737,618.76	46,028,516.60	896,725.17	1,080,981.34	258,867,238.45
本期减少金额		1,840,585.17	52,109.18	11,162.50	184,222.28	2,088,079.13
1) 处置或报废		1,840,585.17	52,109.18	11,162.50	184,222.28	2,088,079.13
期末数	535,059,126.83	1,501,220,506.20	647,800,015.40	16,046,262.51	23,196,877.79	2,723,322,788.73
账面价值						
期末账面价值	2,064,445,969.41	1,987,873,743.32	1,608,794,861.73	6,436,286.78	6,984,130.29	5,674,534,991.53
期初账面价值	2,072,249,744.56	2,078,256,797.09	1,655,016,476.55	7,159,337.93	6,438,426.21	5,819,120,782.34

(2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其 他设备	合 计
账面原值						
期初数	2,461,025,309.35	3,146,876,112.63	2,256,111,799.99	19,734,184.77	26,496,303.09	7,910,243,709.83
本期增加金额	103,795,294.80	279,126,972.90	5,290,037.48	3,886,766.51	2,335,975.00	394,435,046.69
1) 购置	23,630,980.12	6,323,656.70	937,912.46	2,208,333.45	1,110,740.32	34,211,623.05
2) 在建工程转 入	80,164,314.68	272,803,316.20	4,352,125.02	1,678,433.06	1,225,234.68	360,223,423.64
本期减少金额	4,635,129.34	8,422,815.83	4,561,752.94	1,300,913.51	93,733.15	19,014,344.77
1) 处置或报废	4,635,129.34	8,422,815.83	4,561,752.94	1,300,913.51	93,733.15	19,014,344.77
期末数	2,560,185,474.81	3,417,580,269.70	2,256,840,084.53	22,320,037.77	28,738,544.94	8,285,664,411.75
累计折旧						
期初数	395,702,422.41	1,037,016,719.46	507,606,398.14	13,928,770.68	18,877,727.89	1,973,132,038.58

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其 他设备	合 计
本期增加金额	92,852,042.30	307,273,504.51	95,516,104.73	2,150,064.98	3,441,158.81	501,232,875.33
1) 计提	92,852,042.30	307,273,504.51	95,516,104.73	2,150,064.98	3,441,158.81	501,232,875.33
本期减少金额	618,734.46	4,966,751.36	1,298,894.89	918,135.82	18,767.97	7,821,284.50
1) 处置或报废	618,734.46	4,966,751.36	1,298,894.89	918,135.82	18,767.97	7,821,284.50
期末数	487,935,730.25	1,339,323,472.61	601,823,607.98	15,160,699.84	22,300,118.73	2,466,543,629.41
账面价值						
期末账面价值	2,072,249,744.56	2,078,256,797.09	1,655,016,476.55	7,159,337.93	6,438,426.21	5,819,120,782.34
期初账面价值	2,065,322,886.94	2,109,859,393.17	1,748,505,401.85	5,805,414.09	7,618,575.20	5,937,111,671.25

(3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	2,397,171,449.40	2,888,041,578.44	2,218,573,954.44	19,481,492.81	24,760,037.07	7,548,028,512.16
本期增加金额	63,853,859.95	292,106,813.39	37,537,845.55	599,802.14	1,953,560.11	396,051,881.14
1) 购置	13,620,567.15	26,794,136.15	19,885,179.14	599,802.14	1,409,611.35	62,309,295.93
2) 在建工程转入	50,233,292.80	265,312,677.24	17,652,666.41		543,948.76	333,742,585.21
本期减少金额		33,272,279.20		347,110.18	217,294.09	33,836,683.47
1) 处置或报废		2,511,596.32		347,110.18	217,294.09	3,076,000.59
2) 其他[注]		30,760,682.88				30,760,682.88
期末数	2,461,025,309.35	3,146,876,112.63	2,256,111,799.99	19,734,184.77	26,496,303.09	7,910,243,709.83
累计折旧						
期初数	307,209,886.25	754,153,880.40	413,398,212.84	12,513,737.53	15,407,919.53	1,502,683,636.55
本期增加金额	88,492,536.16	284,012,242.73	94,208,185.30	1,742,284.56	3,654,652.28	472,109,901.03
1) 计提	88,492,536.16	284,012,242.73	94,208,185.30	1,742,284.56	3,654,652.28	472,109,901.03
本期减少金额		1,149,403.67		327,251.41	184,843.92	1,661,499.00
1) 处置或报废		1,149,403.67		327,251.41	184,843.92	1,661,499.00
期末数	395,702,422.41	1,037,016,719.46	507,606,398.14	13,928,770.68	18,877,727.89	1,973,132,038.58
账面价值						
期末账面价值	2,065,322,886.94	2,109,859,393.17	1,748,505,401.85	5,805,414.09	7,618,575.20	5,937,111,671.25
期初账面价值	2,089,961,563.15	2,133,887,698.04	1,805,175,741.60	6,967,755.28	9,352,117.54	6,045,344,875.61

(4) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其他设 备	合 计
账面原值						
期初数	2,217,404,490.52	2,642,119,120.01	2,225,462,276.64	18,380,175.98	23,165,947.62	7,126,532,010.77
本期增加金额	236,417,542.15	255,069,254.24	243,589.38	1,101,316.83	1,594,089.45	494,425,792.05
1) 购置	262,257.63	24,153,641.90	243,589.38	1,101,316.83	872,511.36	26,633,317.10
2) 在建工程转入	236,155,284.52	230,915,612.34			721,578.09	467,792,474.95
本期减少金额	56,650,583.27	9,146,795.81	7,131,911.58			72,929,290.66
1) 处置或报废		9,146,795.81				9,146,795.81
2) 其他[注]	56,650,583.27		7,131,911.58			63,782,494.85
期末数	2,397,171,449.40	2,888,041,578.44	2,218,573,954.44	19,481,492.81	24,760,037.07	7,548,028,512.16
累计折旧						
期初数	223,959,969.38	503,301,845.47	317,281,161.41	10,770,776.43	11,674,626.13	1,066,988,378.82
本期增加金额	83,249,916.87	255,301,185.42	96,117,051.43	1,742,961.10	3,733,293.40	440,144,408.22
1) 计提	83,249,916.87	255,301,185.42	96,117,051.43	1,742,961.10	3,733,293.40	440,144,408.22
本期减少金额		4,449,150.49				4,449,150.49
1) 处置或报废		4,449,150.49				4,449,150.49
期末数	307,209,886.25	754,153,880.40	413,398,212.84	12,513,737.53	15,407,919.53	1,502,683,636.55
账面价值						
期末账面价值	2,089,961,563.15	2,133,887,698.04	1,805,175,741.60	6,967,755.28	9,352,117.54	6,045,344,875.61
期初账面价值	1,993,444,521.14	2,138,817,274.54	1,908,181,115.23	7,609,399.55	11,491,321.49	6,059,543,631.95

[注]本期减少金额其他项主要系项目结算调整所致

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
熊去氧胆酸精制 项目				68,045,592.79		68,045,592.79
工程技术中心建 设项目	5,877,836.76		5,877,836.76	5,871,158.65		5,871,158.65
其他	31,344,022.08		31,344,022.08	22,467,142.59		22,467,142.59
合 计	37,221,858.84		37,221,858.84	96,383,894.03		96,383,894.03

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	134,953,639.40		134,953,639.40	184,952,342.61		184,952,342.61
热电系统填平补齐及改造升级项目				50,390,238.66		50,390,238.66
青霉素提取车间新增膜系统项目				21,733,910.80		21,733,910.80
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	72,567,988.73		72,567,988.73	49,519,032.78		49,519,032.78
头孢提取新增板框过滤发酵液项目				13,973,451.32		13,973,451.32
熊去氧胆酸精制项目	60,531,797.39		60,531,797.39	8,828,974.50		8,828,974.50
工程技术中心建设项目	14,151,589.67		14,151,589.67	6,355,061.85		6,355,061.85
活性炭活化再生项目	12,568,644.65		12,568,644.65	1,931,963.95		1,931,963.95
川宁生物防交叉污染项目	17,577,726.94		17,577,726.94			
其他	43,726,300.55		43,726,300.55	46,552,532.50		46,552,532.50
合 计	356,077,687.33		356,077,687.33	384,237,508.97		384,237,508.97

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
熊去氧胆酸精制项目	6,577.38	68,045,592.79	10,611,087.14	78,656,679.93		
工程技术中心建设项目	2,496.00	5,871,158.65	6,678.11			5,877,836.76
小 计	9,073.38	73,916,751.44	10,617,765.25	78,656,679.93		5,877,836.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	-----------	--------------	------

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
熊去氧胆酸精制项目	119.59	100.00				自有资金
工程技术中心建设项目	59.83	99.00				自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	28,194.75	134,953,639.40	13,103,680.22	148,057,319.62		
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	8,235.00	72,567,988.73	8,416,534.11	80,984,522.84		
熊去氧胆酸精制项目	6,577.38	60,531,797.39	7,513,795.40			68,045,592.79
工程技术中心建设项目	2,496.00	14,151,589.67	662,799.66	8,943,230.68		5,871,158.65
活性炭活化再生项目	1,681.00	12,568,644.65	3,301,967.70	15,870,612.35		
川宁生物防交叉污染项目	3,937.44	17,577,726.94	19,077,424.10	36,655,151.04		
小 计	51,121.57	312,351,386.78	52,076,201.19	290,510,836.53		73,916,751.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	81.54	100.00				自有资金
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	98.34	100.00				自有资金
熊去氧胆酸精制项目	100.00	99.00				自有资金
工程技术中心建设项目	59.83	99.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
活性炭活化再生项目	94.41	100.00				自有资金
川宁生物防交叉污染项目	93.44	100.00				自有资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	28,194.75	184,952,342.61	31,831,891.50	81,830,594.71		134,953,639.40
热电系统填平补齐及改造升级项目	8,263.38	50,390,238.66	11,293,399.54	61,683,638.20		
青霉素提取车间新增膜系统项目	5,000.00	21,733,910.80	17,097,732.38	38,831,643.18		
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	8,235.00	49,519,032.78	23,048,955.95			72,567,988.73
头孢提取新增板框过滤发酵液项目	5,724.00	13,973,451.32	39,908,111.43	53,881,562.75		
熊去氧胆酸精制项目	6,577.38	8,828,974.50	51,702,822.89			60,531,797.39
工程技术中心建设项目	2,496.00	6,355,061.85	7,796,527.82			14,151,589.67
活性炭活化再生项目	1,681.00	1,931,963.95	10,636,680.70			12,568,644.65
川宁生物防交叉污染项目	2,923.96		17,577,726.94			17,577,726.94
小 计	69,095.47	337,684,976.47	210,893,849.15	236,227,438.84		312,351,386.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	78.00	90.00				自有资金
热电系统填平补齐及改造升级项目	75.00	100.00				自有资金
青霉素提取车间新增膜系统项目	78.00	100.00				自有资金
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	88.00	95.00				自有资金
头孢提取新增板框过滤发酵液项目	94.00	100.00				自有资金
熊去氧胆酸精制项目	92.00	98.00				自有资金
工程技术中心建设项目	57.00	96.00				自有资金

活性炭活化再生项目	75.00	98.00				自有资金
川宁生物防交叉污染项目	60.00	98.00				自有资金
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
万吨农副产物深加工项目	14,930.20	147,965,777.36	820,949.32	148,786,726.68		
抗生素中间体建设项目	700,888.87	199,352,427.00	39,340,098.19	238,692,525.19		
环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	23,841.25	53,287,391.06	131,664,951.55			184,952,342.61
热电系统填平补齐及改造升级项目	8,263.38	40,293,305.49	10,096,933.17			50,390,238.66
生产系统填平补齐及改造升级项目	9,227.27	23,893,427.64	51,694,378.03	75,587,805.67		
青霉素提取车间新增膜系统项目	5,000.00		21,733,910.80			21,733,910.80
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	6,935.00		49,519,032.78			49,519,032.78
头孢提取新增板框过滤发酵液项目	3,200.00		13,973,451.32			13,973,451.32
熊去氧胆酸精制项目	2,650.00		8,828,974.50			8,828,974.50
工程技术中心建设项目	2,496.00		6,355,061.85			6,355,061.85
活性炭活化再生项目	1,220.00		1,931,963.95			1,931,963.95
小 计	778,651.97	464,792,328.55	335,959,705.46	463,067,057.54		337,684,976.47

（续上表）

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
万吨农副产物深加工项目	100.00	100.00				自有资金
抗生素中间体建设项目	100.00	100.00	544,704,186.00			自筹资金
环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	78.00	80.00				自有资金
热电系统填平补齐及改造升级项目	61.00	95.00				自有资金
生产系统填平补齐及改造升级项目	82.00	100.00				自有资金
青霉素提取车间新增膜系统项目	43.00	98.00				自有资金
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	71.00	70.00				自有资金
头孢提取新增板框过滤发酵液项目	44.00	90.00				自有资金
熊去氧胆酸精制项目	33.00	30.00				自有资金
工程技术中心建设项目	25.00	95.00				自有资金
活性炭活化再生项目	16.00	50.00				自有资金
小 计			544,704,186.00			

11. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,137,351.78	5,137,351.78
本期增加金额	8,967,640.32	8,967,640.32
1) 租入	8,967,640.32	8,967,640.32
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	14,104,992.10	14,104,992.10
累计折旧		
期初数	1,062,900.37	1,062,900.37
本期增加金额	680,910.85	680,910.85
1) 计提	680,910.85	680,910.85
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,743,811.22	1,743,811.22
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	12,361,180.88	12,361,180.88
期初账面价值	4,074,451.41	4,074,451.41

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,137,351.78	5,137,351.78
本期增加金额		

1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,137,351.78	5,137,351.78
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,062,900.37	1,062,900.37
1) 计提	1,062,900.37	1,062,900.37
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,062,900.37	1,062,900.37
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	4,074,451.41	4,074,451.41
期初账面价值[注]	5,137,351.78	5,137,351.78

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注十四(三)之说明

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	172,423,961.54	205,552,363.27	744,675.23	378,721,000.04
本期增加金额	37,503,680.00			37,503,680.00
1) 购置	37,503,680.00			37,503,680.00
2) 内部研发				
本期减少金额				

1) 处置				
期末数	209,927,641.54	205,552,363.27	744,675.23	416,224,680.04
累计摊销				
期初数	27,292,200.27	79,059,778.21	536,208.97	106,888,187.45
本期增加金额	2,497,355.34	10,532,162.88	122,825.49	13,152,343.71
1) 计提	2,497,355.34	10,532,162.88	122,825.49	13,152,343.71
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	29,789,555.61	89,591,941.09	659,034.46	120,040,531.16
账面价值				
期末账面价值	180,138,085.93	115,960,422.18	85,640.77	296,184,148.88
期初账面价值	145,131,761.27	126,492,585.06	208,466.26	271,832,812.59

截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额比例为 49.38%。

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	141,865,080.54	154,086,037.41	725,807.31	296,676,925.26
本期增加金额	30,558,881.00	51,466,325.86	18,867.92	82,044,074.78
1) 购置	30,558,881.00		18,867.92	30,577,748.92
2) 内部研发		51,466,325.86		51,466,325.86
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	172,423,961.54	205,552,363.27	744,675.23	378,721,000.04
累计摊销				
期初数	23,508,738.81	61,426,540.81	199,132.31	85,134,411.93
本期增加金额	3,783,461.46	17,633,237.40	337,076.66	21,753,775.52
1) 计提	3,783,461.46	17,633,237.40	337,076.66	21,753,775.52
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	27,292,200.27	79,059,778.21	536,208.97	106,888,187.45
账面价值				
期末账面价值	145,131,761.27	126,492,585.06	208,466.26	271,832,812.59

期初账面价值	118,356,341.73	92,659,496.60	526,675.00	211,542,513.33
--------	----------------	---------------	------------	----------------

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额比例为 54.28%。

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	141,236,100.34	154,086,037.41		295,322,137.75
本期增加金额	628,980.20		725,807.31	1,354,787.51
1) 购置	628,980.20		725,807.31	1,354,787.51
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	141,865,080.54	154,086,037.41	725,807.31	296,676,925.26
累计摊销				
期初数	20,243,814.37	45,508,847.60		65,752,661.97
本期增加金额	3,264,924.44	15,917,693.21	199,132.31	19,381,749.96
1) 计提	3,264,924.44	15,917,693.21	199,132.31	19,381,749.96
期末数	23,508,738.81	61,426,540.81	199,132.31	85,134,411.93
账面价值				
期末账面价值	118,356,341.73	92,659,496.60	526,675.00	211,542,513.33
期初账面价值	120,992,285.97	108,577,189.81		229,569,475.78

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额比例为 51.94%。

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	126,089,096.92	115,116,759.80	241,205,856.72
本期增加金额	15,147,003.42	38,969,277.61	54,116,281.03
1) 购置	15,147,003.42		15,147,003.42
2) 内部研发		38,969,277.61	38,969,277.61
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	141,236,100.34	154,086,037.41	295,322,137.75
累计摊销			

期初数	17,573,346.01	32,360,309.63	49,933,655.64
本期增加金额	2,670,468.36	13,148,537.97	15,819,006.33
1) 计提	2,670,468.36	13,148,537.97	15,819,006.33
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	20,243,814.37	45,508,847.60	65,752,661.97
账面价值			
期末账面价值	120,992,285.97	108,577,189.81	229,569,475.78
期初账面价值	108,515,750.91	82,756,450.17	191,272,201.08

截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额比例为 52.18%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
伊犁疆宁生物技术有限公司土地	37,193,013.34	尚在办理中
小 计	37,193,013.34	

13. 开发支出

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
抗生素菌渣有机肥用于农作物定向种植绿色循环经济技术研究	38,944,958.79	12,521,367.07		51,466,325.86		
合 计	38,944,958.79	12,521,367.07		51,466,325.86		

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
抗生素菌渣有机肥用于农作物定向	25,171,466.75	13,773,492.04				38,944,958.79

种植绿色循环经济技术研究						
合 计	25,171,466.75	13,773,492.04				38,944,958.79

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高浓度有机废水处理与回用	12,915,073.93	10,514.73		12,925,588.66		
抗生素菌渣有机肥用于农作物定向种植绿色循环经济技术研究	12,376,397.47	12,795,069.28				25,171,466.75
红霉素发酵气味改善的菌种改造及发酵放大	19,326,281.10	6,717,407.85		26,043,688.95		
UDCA 项目	2,045,016.94	447,292.08			2,492,309.02	
合 计	46,662,769.44	19,970,283.94		38,969,277.61	2,492,309.02	25,171,466.75

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑾禾生物	1,365,974.00		1,365,974.00	1,365,974.00		1,365,974.00
合 计	1,365,974.00		1,365,974.00	1,365,974.00		1,365,974.00

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑾禾生物	1,365,974.00		1,365,974.00	1,365,974.00		1,365,974.00
合 计	1,365,974.00		1,365,974.00	1,365,974.00		1,365,974.00

(2) 商誉账面原值

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
瑾禾生物	1,365,974.00				1,365,974.00
小 计	1,365,974.00				1,365,974.00

2) 2021 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
瑾禾生物	1,365,974.00				1,365,974.00
小 计	1,365,974.00				1,365,974.00

3) 2020 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
瑾禾生物	1,365,974.00				1,365,974.00
小 计	1,365,974.00				1,365,974.00

4) 2019 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
瑾禾生物	1,365,974.00				1,365,974.00
小 计	1,365,974.00				1,365,974.00

(3) 商誉减值测试过程

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础预计相应资产组的未来现金流量现值。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件运行维护	546,052.31		218,420.92		327,631.39

装修费	4,171,701.77		439,126.50		3,732,575.27
合 计	4,717,754.08		657,547.42		4,060,206.66

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件运行维护	982,894.15		436,841.84		546,052.31
装修费		4,391,265.02	219,563.25		4,171,701.77
合 计	982,894.15	4,391,265.02	656,405.09		4,717,754.08

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件运行维护		1,310,525.53	327,631.38		982,894.15
合 计		1,310,525.53	327,631.38		982,894.15

16. 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	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,469,592.44	5,947,075.48	19,729,333.62	2,972,055.99
递延收益	24,673,958.82	3,701,093.82	26,220,433.93	3,933,065.10
其他			358,407.08	53,761.06
合 计	64,143,551.26	9,648,169.30	46,308,174.63	6,958,882.15

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,768,877.58	2,830,809.16	64,740,476.53	9,981,761.86
递延收益	7,920,000.00	1,188,000.00	7,920,000.00	1,188,000.00
其他				
合 计	26,688,877.58	4,018,809.16	72,660,476.53	11,169,761.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	15,608,386.88	17,821,486.26	17,796,489.17	8,312,415.40

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣亏损	25,069,775.69	28,824,278.91	22,129,712.34	9,759,046.91
合 计	40,678,162.57	46,645,765.17	39,926,201.51	18,071,462.31

(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

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2021 年			1,418,812.75	1,418,812.75
2022 年			556,338.73	556,338.73
2023 年			425,167.78	425,167.78
2024 年		3,844,726.66	7,358,727.65	7,358,727.65
2025 年	1,022,540.56	12,370,665.43	12,370,665.43	
2026 年	12,608,886.82	12,608,886.82		
2027 年	11,438,348.31			
合 计	25,069,775.69	28,824,278.91	22,129,712.34	9,759,046.91

17. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工程款	30,881,156.37		30,881,156.37	11,022,040.09		11,022,040.09
预付设备款	14,305,555.21		14,305,555.21	11,276,444.32		11,276,444.32
预付土地款				18,640,000.00		18,640,000.00
合 计	45,186,711.58		45,186,711.58	40,938,484.41		40,938,484.41

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工程款	20,130,615.34		20,130,615.34	55,036,122.87		55,036,122.87
预付设备款	4,661,862.94		4,661,862.94	30,100,179.77		30,100,179.77
预付土地款	29,668,816.50		29,668,816.50			
合 计	54,461,294.78		54,461,294.78	85,136,302.64		85,136,302.64

18. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	840,000,000.00	690,000,000.00	690,000,000.00	400,000,000.00
质押借款		9,563,550.00		
信用借款			100,000,000.00	
应计利息	664,527.77	786,127.65	745,097.22	531,666.66
合 计	840,664,527.77	700,349,677.65	790,745,097.22	400,531,666.66

19. 交易性金融负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
远期结售汇	1,017,787.50			
合 计	1,017,787.50			

20. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		256,029,837.75	255,377,269.46	
合 计		256,029,837.75	255,377,269.46	

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付材料款等	154,556,185.35	171,634,246.70	165,251,925.77	211,634,561.92
应付工程及设备款	446,123,520.43	499,496,970.36	512,547,993.78	434,650,494.85
合 计	600,679,705.78	671,131,217.06	677,799,919.55	646,285,056.77

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
天俱时工程科技集团有限公司	142,529,971.45	结算中
四川永存建筑工程有限公司	53,710,093.69	结算中
新疆振达建筑工程有限公司[注]	40,692,483.80	结算中

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	38,445,481.85	结算中
小 计	275,378,030.79	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
天俱时工程科技集团有限公司	138,911,088.50	结算中
四川永存建筑工程有限公司	53,956,093.69	结算中
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	49,968,372.08	结算中
新疆振达建筑工程有限公司	40,692,483.80	结算中
伊犁建设工程有限责任公司	22,309,766.19	结算中
小 计	305,837,804.26	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
天俱时工程科技集团有限公司	144,001,534.69	结算中
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	60,014,572.08	结算中
四川永存建筑工程有限公司	58,011,712.69	结算中
新疆振达建筑工程有限公司	40,692,483.80	结算中
伊犁建设工程有限责任公司	27,309,766.19	结算中
小 计	330,030,069.45	

4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
天俱时工程科技集团有限公司	75,881,760.11	结算中
四川永存建筑工程有限公司	60,724,321.69	结算中
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	60,014,572.08	结算中
新疆振达建筑工程有限公司	40,564,328.47	结算中
伊犁建设工程有限责任公司	27,309,766.19	结算中
小 计	264,494,748.54	

[注]新疆振达建筑工程有限公司原名系伊犁振达建筑工程公司

22. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				6, 545, 397. 11
合 计				6, 545, 397. 11

23. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	13, 570, 957. 06	21, 263, 299. 02	15, 775, 703. 37
合 计	13, 570, 957. 06	21, 263, 299. 02	15, 775, 703. 37

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20, 202, 929. 38	176, 617, 093. 44	175, 354, 238. 33	21, 465, 784. 49
离职后福利—设定提存计划		10, 374, 072. 86	10, 374, 072. 86	
辞退福利		66, 312. 36	66, 312. 36	
合 计	20, 202, 929. 38	187, 057, 478. 66	185, 794, 623. 55	21, 465, 784. 49

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22, 047, 241. 69	284, 103, 598. 31	285, 947, 910. 62	20, 202, 929. 38
离职后福利—设定提存计划		21, 560, 856. 82	21, 560, 856. 82	
合 计	22, 047, 241. 69	305, 664, 455. 13	307, 508, 767. 44	20, 202, 929. 38

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22, 179, 893. 47	292, 998, 043. 09	293, 130, 694. 87	22, 047, 241. 69
离职后福利—设定提存计划		14, 970, 627. 25	14, 970, 627. 25	
合 计	22, 179, 893. 47	307, 968, 670. 34	308, 101, 322. 12	22, 047, 241. 69

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,048,196.89	300,749,793.72	299,618,097.14	22,179,893.47
离职后福利—设定提存计划		18,781,549.79	18,781,549.79	
辞退福利		160,000.00	160,000.00	
合 计	21,048,196.89	319,691,343.51	318,559,646.93	22,179,893.47

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,411,275.83	155,789,527.48	154,890,149.56	20,310,653.75
职工福利费		10,272,402.83	10,272,402.83	
社会保险费		5,962,643.60	5,962,643.60	
其中：医疗保险费		5,489,300.66	5,489,300.66	
工伤保险费		468,569.25	468,569.25	
生育保险费		4,773.69	4,773.69	
住房公积金		2,260,468.00	2,260,468.00	
工会经费和职工教育经费	791,653.55	2,332,051.53	1,968,574.34	1,155,130.74
小 计	20,202,929.38	176,617,093.44	175,354,238.33	21,465,784.49

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,823,264.18	254,844,645.92	256,256,634.27	19,411,275.83
职工福利费		8,921,753.59	8,921,753.59	
社会保险费		11,430,238.12	11,430,238.12	
其中：医疗保险费		10,591,472.60	10,591,472.60	
工伤保险费		799,013.19	799,013.19	
生育保险费		39,752.33	39,752.33	
住房公积金		4,565,682.00	4,565,682.00	
工会经费和职工教育经费	1,223,977.51	4,341,278.68	4,773,602.64	791,653.55
小 计	22,047,241.69	284,103,598.31	285,947,910.62	20,202,929.38

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,960,342.71	265,750,178.88	265,887,257.41	20,823,264.18
职工福利费		9,041,628.99	9,041,628.99	

社会保险费		8,961,567.59	8,961,567.59	
其中：医疗保险费		8,042,238.45	8,042,238.45	
工伤保险费		410,556.17	410,556.17	
生育保险费		508,772.97	508,772.97	
住房公积金		4,319,535.00	4,319,535.00	
工会经费和职工教育经费	1,219,550.76	4,925,132.63	4,920,705.88	1,223,977.51
小 计	22,179,893.47	292,998,043.09	293,130,694.87	22,047,241.69

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,945,348.53	268,981,625.54	267,966,631.36	20,960,342.71
职工福利费		10,419,497.00	10,419,497.00	
社会保险费		10,236,884.18	10,236,884.18	
其中：医疗保险费		9,310,595.64	9,310,595.64	
工伤保险费		480,819.29	480,819.29	
生育保险费		445,469.25	445,469.25	
住房公积金		3,836,310.00	3,836,310.00	
工会经费和职工教育经费	1,102,848.36	5,116,502.00	4,999,799.60	1,219,550.76
其他短期薪酬		2,158,975.00	2,158,975.00	
小 计	21,048,196.89	300,749,793.72	299,618,097.14	22,179,893.47

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,059,014.77	10,059,014.77	
失业保险费		315,058.09	315,058.09	
小 计		10,374,072.86	10,374,072.86	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		20,905,782.63	20,905,782.63	
失业保险费		655,074.19	655,074.19	
小 计		21,560,856.82	21,560,856.82	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,516,395.91	14,516,395.91	
失业保险费		454,231.34	454,231.34	
小 计		14,970,627.25	14,970,627.25	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		18,243,726.37	18,243,726.37	
失业保险费		537,823.42	537,823.42	
小 计		18,781,549.79	18,781,549.79	

25. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
企业所得税	29,365,465.21	144,584.80	167,775.95	2,032,600.20
增值税	13,207,646.12	225,739.02		266,024.32
城市维护建设税	1,054,108.16	15,801.73	273,553.48	333,362.14
教育费附加	451,755.59	6,772.17	133,305.49	142,869.49
地方教育附加	301,170.40	4,514.78	88,870.33	95,246.33
环境保护税	285,959.68	127,674.54	339,514.70	503,222.18
印花税	144,382.34	121,100.20	206,965.70	374,540.50
代扣代缴个人所得税	298,696.80	227,910.47	2,476,534.46	639,436.35
其他	14,405.98			
合 计	45,123,590.28	874,097.71	3,686,520.11	4,387,301.51

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
土地款	18,640,000.00			
拆借款				4,372,819,556.83
押金保证金	2,159,186.82	2,458,737.65	3,959,392.25	2,329,858.15

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
土地款	18,640,000.00			
赔偿款		3,300,000.00		
代收款项		3,640,000.00		
其他	588,219.70	1,337,125.83	951,710.87	687,977.51
合 计	21,387,406.52	10,735,863.48	4,911,103.12	4,375,837,392.49

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2019 年 12 月 31 日

项 目	未支付金额	未支付原因
科伦药业	4,372,819,556.83	科伦药业向公司提供拆借款,借款视公司的生产经营需要逐笔发生和偿还
小 计	4,372,819,556.83	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	624,000,000.00	874,000,000.00	624,000,000.00	
一年内到期的应计利息	3,219,196.14	4,169,996.48	4,270,755.57	
一年内到期的租赁负债	1,823,853.84	1,024,813.88		
合 计	629,043,049.98	879,194,810.36	628,270,755.57	

28. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	1,752,501.40	2,763,236.26	1,932,039.39	——
其他		358,407.08		
合 计	1,752,501.40	3,121,643.34	1,932,039.39	

29. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	2,014,156,250.00	1,868,500,000.00	2,144,000,000.00	

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款	218, 843, 750. 00	223, 500, 000. 00	352, 000, 000. 00	
委托贷款 [注]			350, 000, 000. 00	
合 计	2, 233, 000, 000. 00	2, 092, 000, 000. 00	2, 846, 000, 000. 00	

[注] 委托贷款情况详见本财务报表附注十(二)5之说明

30. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
房屋租赁	10, 631, 384. 26	3, 126, 247. 94
合 计	10, 631, 384. 26	3, 126, 247. 94

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26, 220, 433. 93	70, 000. 00	1, 616, 475. 11	24, 673, 958. 82	本期新增项目未验收还未摊销以及已验收项目还未摊销完毕
合 计	26, 220, 433. 93	70, 000. 00	1, 616, 475. 11	24, 673, 958. 82	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7, 920, 000. 00	18, 960, 000. 00	659, 566. 07	26, 220, 433. 93	本期新增项目未验收还未摊销以及已验收项目还未摊销完毕
合 计	7, 920, 000. 00	18, 960, 000. 00	659, 566. 07	26, 220, 433. 93	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7, 920, 000. 00			7, 920, 000. 00	项目未验收, 还未摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	7,920,000.00			7,920,000.00	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,020,000.00		2,100,000.00	7,920,000.00	项目未验收，还未摊销
合 计	10,020,000.00		2,100,000.00	7,920,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
智能制造综合标准化与新模式应用	16,620,433.93		1,276,652.10	15,343,781.83	与资产相关
生物发酵高浓度有机废水高质化深度处理与抗生素菌渣无害资源化协同循环利用技术	9,600,000.00		339,823.01	9,260,176.99	与资产相关
利用抗生素菌渣制备盐碱和荒漠化土壤改良剂		70,000.00		70,000.00	与资产相关
小 计	26,220,433.93	70,000.00	1,616,475.11	24,673,958.82	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
智能制造综合标准化与新模式应用	7,920,000.00	9,360,000.00	659,566.07	16,620,433.93	与资产相关
生物发酵高浓度有		9,600,000.00		9,600,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
机废水高 质化深度 处理与抗 生素菌渣 无害资源 化协同循 环利用技 术					
小 计	7,920,000.00	18,960,000.00	659,566.07	26,220,433.93	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能制造综 合标准化与 新模式应用	7,920,000.00			7,920,000.00	与资产相关
小 计	7,920,000.00			7,920,000.00	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
万吨抗生素 中间体建设	2,100,000.00		2,100,000.00		与资产相关
智能制造综 合标准化与 新模式应用	7,920,000.00			7,920,000.00	与资产相关
小 计	10,020,000.00		2,100,000.00	7,920,000.00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
科伦药业	1,569,887,642.50	1,569,887,642.50	1,569,887,642.50	3,539,775,285.00
寿光市易思融投资合伙企业（有限合伙）	15,460,674.00	15,460,674.00	15,460,674.00	30,921,348.00
寿光市惠宁驰远投资合伙企业（有限合伙）	22,741,573.00	22,741,573.00	22,741,573.00	45,483,146.00

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
寿光市众聚宁成投资合伙企业（有限合伙）	16,629,213.00	16,629,213.00	16,629,213.00	33,258,426.00
寿光市易鸿聚投投资合伙企业（有限合伙）	16,629,213.00	16,629,213.00	16,629,213.00	33,258,426.00
寿光市易行投资合伙企业（有限合伙）	50,786,516.50	50,786,516.50	50,786,516.50	101,573,033.00
海宁东珺微众投资合伙企业（有限合伙）	96,629,213.00	96,629,213.00	96,629,213.00	193,258,426.00
成都科伦宁禾企业管理合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
成都科伦宁北企业管理合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	
成都科伦宁辉企业管理合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
孙沈侠	6,741,573.00	6,741,573.00	6,741,573.00	13,483,146.00
兰从宪	4,494,382.00	4,494,382.00	4,494,382.00	8,988,764.00
合 计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00

(2) 其他说明

根据 2019 年 12 月股东会决议，科伦药业将其持有川宁生物有限 46,022.47 万元的出资额（占比 11.5056%）分别转让给寿光市易鸿聚投投资合伙企业（有限合伙）、寿光市惠宁驰远投资合伙企业（有限合伙）、寿光市易行投资合伙企业（有限合伙）、海宁东珺微众投资合伙企业（有限合伙）、寿光市易思融投资合伙企业（有限合伙）、寿光市众聚宁成投资合伙企业（有限合伙）、孙沈侠、兰从宪，川宁生物有限 2019 年 12 月 27 日完成工商变更登记。

根据 2020 年 3 月 18 日股东会决议，各股东同比例缩股减资，减少的注册资本 200,000.00 万元计入资本公积，川宁生物有限 2020 年 3 月 18 日完成工商变更登记，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 6 月 19 日出具《验资报告》（天健验（2020）8-17 号）。

根据 2020 年 6 月 3 日股东会决议，科伦药业将其持有川宁生物有限 20,000.00 万元的出资额（占比 10%），分别转让给成都科伦宁禾企业管理合伙企业（有限合伙）、成都科伦宁北企业管理合伙企业（有限合伙）、成都科伦宁辉企业管理合伙企业（有限合伙），川宁生物有限 2020 年 6 月 5 日完成工商变更登记。

2020 年 6 月 18 日，川宁生物有限召开股东会，同意将川宁生物有限整体变更为股份有

限公司，由各发起人以其拥有的川宁生物有限截至 2019 年 12 月 31 日止经审计的净资产 4,432,443,405.23 元（其中：实收资本 4,000,000,000.00 元，资本公积 411,976,680.43 元，盈余公积 2,046,672.48 元，未分配利润 18,420,052.32 元）折股认购，其中 2,000,000,000.00 元计入股本，2,432,443,405.23 元计入资本公积。公司于 2020 年 6 月 18 日办妥工商变更登记手续。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价 （股本溢 价）	2,430,588,617.81	2,430,588,617.81	2,430,588,617.81	410,121,893.01
合 计	2,430,588,617.81	2,430,588,617.81	2,430,588,617.81	410,121,893.01

(2) 其他说明

1) 2019 年，公司购买子公司瑾禾生物少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积 1,854,787.42 元。2019 年限制性股票股权激励费用 2,158,975.00 元，增加其他资本公积 2,158,975.00 元。将 2016 年、2018 年限制性股票于 2019 年解锁部分对应的累计股权激励费用 8,771,727.94 元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价。

2) 2020 年，资本公积（股本溢价）增加 2,020,466,724.80 元，系以净资产折股整体变更为股份有限公司及缩股减资所致，详见本财务报表附注股本之说明。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	33,977,815.61	33,977,815.61	22,947,481.18	2,046,672.48
合 计	33,977,815.61	33,977,815.61	22,947,481.18	2,046,672.48

(2) 其他说明

2021 年法定盈余公积变动，系按照母公司净利润的 10%提取。

2020 年法定盈余公积变动，系净资产折股减少盈余公积余额 2,046,672.48 元，详见本财务报表附注股本之说明，以及按照母公司净利润的 10%提取 22,947,481.18 元。

2019 年法定盈余公积变动，系按照母公司弥补亏损后净利润的 10%提取。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	306,717,711.30	206,401,386.46	18,766,876.65	-60,300,820.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				-10,274,795.64
调整后期初未分配利润	306,717,711.30	206,401,386.46	18,766,876.65	-70,575,616.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,153,026.36	111,346,659.27	229,002,043.31	91,389,165.58
减：提取法定盈余公积		11,030,334.43	22,947,481.18	2,046,672.48
其他			18,420,052.32	
期末未分配利润	543,870,737.66	306,717,711.30	206,401,386.46	18,766,876.65

(2) 其他说明

2020 年其他变动系净资产折股所致，详见本财务报表附注股本之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,855,508,526.63	1,322,844,769.20	3,054,938,953.98	2,373,961,006.06
其他业务收入	128,354,648.95	94,627,135.49	177,075,684.06	140,127,941.80
合 计	1,983,863,175.58	1,417,471,904.69	3,232,014,638.04	2,514,088,947.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,983,863,175.58	1,417,471,904.69	3,232,014,638.04	2,514,088,947.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,365,962,967.97	2,625,020,753.89	2,848,948,465.29	2,216,659,774.22
其他业务收入	283,448,599.36	236,489,637.84	294,484,964.13	259,540,535.25
合 计	3,649,411,567.33	2,861,510,391.73	3,143,433,429.42	2,476,200,309.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,649,411,567.33	2,861,510,391.73	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药集团系客户[注 1]	439,127,433.58	22.13
杭州格物系客户[注 2]	184,084,266.94	9.28
普洛药业系客户[注 3]	126,276,991.40	6.37
灿盛制药（淄博）有限公司	99,982,300.88	5.04
九州通系客户[注 4]	98,761,061.92	4.98
小 计	948,232,054.72	47.80

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药集团系客户[注 1]	892,454,868.17	27.61
杭州格物系客户[注 2]	237,808,039.41	7.36
河北国龙制药有限公司	150,208,937.97	4.65
科伦药业系客户[注 5]	148,712,212.54	4.60
昂利康系客户[注 6]	124,061,946.83	3.84
小 计	1,553,246,004.92	48.06

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药集团系客户[注 1]	653,180,221.57	17.90
华北制药系客户[注 7]	173,349,557.27	4.75
科伦药业系客户[注 5]	167,937,205.81	4.60

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
九州通系客户[注 4]	140,740,741.17	3.86
国邦药业系客户[注 8]	121,081,858.51	3.32
小 计	1,256,289,584.33	34.43

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
AUROBINDO PHARMA LTD.	166,786,215.64	5.31
杭州格物系客户[注 2]	135,432,920.72	4.31
华北制药系客户[注 7]	130,419,587.27	4.15
科伦药业系客户[注 5]	120,389,075.39	3.83
Lupin Limited	96,999,094.46	3.09
小 计	650,026,893.48	20.69

[注 1] 国药集团系客户包括国药集团大同威奇达中抗制药有限公司、国药集团威奇达药业有限公司、上海现代制药海门有限公司、上海现代哈森（商丘）药业有限公司及国药控股山西有限公司大同分公司。国药集团威奇达药业有限公司吸收合并国药集团大同威奇达中抗制药有限公司，国药集团大同威奇达中抗制药有限公司于 2020 年 12 月 24 日完成工商注销手续；上海现代制药海门有限公司于 2020 年 9 月更名为江苏威奇达药业有限公司

[注 2] 杭州格物系客户包括 HIGH SOURCE TRADE (HONGKONG) LIMITED、杭州浩格生物科技有限公司

[注 3] 普洛药业系客户包括浙江横店普洛进出口有限公司、浙江普洛得邦制药有限公司、宁波普洛进出口有限公司、浙江普洛康裕制药有限公司

[注 4] 九州通系客户包括九州通医药集团股份有限公司、河南九州通医药有限公司公司

[注 5] 科伦药业系客户包括广西科伦制药有限公司、四川新迪医药化工有限公司

[注 6] 昂利康系客户包括浙江昂利康制药股份有限公司、江苏悦新药业有限公司、嵊州市君泰投资有限公司

[注 7] 华北制药系客户包括华北制药股份有限公司、华北制药股份有限公司物资供应分公司、华药国际医药有限公司

[注 8] 国邦医药系客户包括浙江国邦药业有限公司、浙江东盈药业有限公司

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
6-氨基青霉烷酸	534,898,176.65	297,792,471.09	858,511,654.50	589,705,422.91
7-氨基头孢烷酸	308,659,825.79	302,206,022.17	386,452,938.20	355,922,037.22
硫氰酸红霉素	745,699,069.91	509,590,073.55	1,065,781,087.59	794,056,111.16
青霉素 G 钾盐	96,540,488.08	51,160,878.96	336,095,721.65	227,354,789.94
去乙酰-7-氨基头孢烷酸	105,465,769.04	91,427,910.51	176,830,740.18	169,441,580.88
7-氨基去乙酰氧基头孢烷酸	38,000,115.11	34,753,527.05	222,088,937.95	226,478,640.21
熊去氧胆酸	7,920,353.96	10,308,896.21	9,177,873.91	11,002,423.75
辅酶 Q10 茵丝粉	18,324,728.09	25,604,989.66		
其他	128,354,648.95	94,627,135.49	177,075,684.06	140,127,941.80
小 计	1,983,863,175.58	1,417,471,904.69	3,232,014,638.04	2,514,088,947.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
6-氨基青霉烷酸	885,130,403.69	597,306,434.90	862,269,231.06	646,523,888.92
7-氨基头孢烷酸	580,509,073.31	526,431,114.26	635,103,122.17	553,576,284.73
硫氰酸红霉素	1,169,266,283.80	899,095,218.25	772,709,451.59	542,889,778.44
青霉素 G 钾盐	402,741,485.55	292,723,233.39	305,952,764.89	225,135,109.76
去乙酰-7-氨基头孢烷酸	210,803,645.20	189,681,596.71	257,189,496.05	231,445,160.74
7-氨基去乙酰氧基头孢烷酸	114,570,483.49	116,707,334.00		
熊去氧胆酸	2,941,592.93	3,075,822.38	15,724,399.53	17,089,551.63
其他	283,448,599.36	236,489,637.84	294,484,964.13	259,540,535.25
小 计	3,649,411,567.33	2,861,510,391.73	3,143,433,429.42	2,476,200,309.47

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点内确认收入	1,983,863,175.58	3,232,014,638.04	3,649,411,567.33
小 计	1,983,863,175.58	3,232,014,638.04	3,649,411,567.33

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	21,263,299.02	15,775,703.37	5,913,077.32
小 计	21,263,299.02	15,775,703.37	5,913,077.32

(5) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	2022 年度 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
试运行销售收入	1,393,893.79			
试运行销售成本	2,700,455.42			

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	8,555,174.86	17,313,645.63	16,651,244.78	16,592,511.87
城市维护建设税	10,101,485.51	8,740,462.12	12,374,898.40	5,895,869.57
教育费附加	4,329,201.89	3,745,912.32	5,303,527.88	2,526,801.24
土地使用税	2,274,289.28	4,457,388.28	4,523,052.76	4,166,141.51
地方教育附加	2,886,134.59	2,497,274.88	3,535,685.24	1,684,534.18
印花税	1,081,274.84	2,125,311.70	2,160,508.06	2,106,788.10
环境保护税	574,013.85	1,072,109.97	1,422,757.64	1,782,649.46
车船税	51,157.62	54,080.39	55,859.51	50,723.49
合 计	29,852,732.44	40,006,185.29	46,027,534.27	34,806,019.42

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费用[注]				31,954,750.99
职工薪酬	1,556,227.04	2,624,851.66	1,933,088.03	1,869,791.88
居间费用	3,365,512.34	3,919,757.35	9,134,745.64	20,196,075.33

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	1,486,736.14	3,243,629.51	4,550,252.91	2,019,554.95
合 计	6,408,475.52	9,788,238.52	15,618,086.58	56,040,173.15

[注] 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将销售费用中的运输费用调整为在营业成本中核算

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
维护修理费	73,740,560.17	110,218,796.81	139,984,311.19	137,388,750.90
职工薪酬	37,296,493.87	44,511,559.83	40,538,343.11	38,203,479.20
折旧摊销	19,677,048.22	31,111,097.41	28,598,110.72	21,158,742.50
招待费	2,415,392.29	4,819,677.68	3,444,579.76	4,730,307.61
租赁费	388,988.21	1,243,181.55	1,486,698.85	1,497,871.83
停工损失		14,273,522.89	11,159,798.30	
股份支付				2,158,975.00
中介费	3,113,207.54	4,575,471.69	5,622,641.49	
其他	8,468,234.20	19,895,528.34	16,119,332.77	8,459,399.87
合 计	145,099,924.50	230,648,836.20	246,953,816.19	213,597,526.91

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,980,743.24	15,396,264.98	11,785,071.40	10,191,237.28
技术服务费	1,274,174.76	8,937,803.43	7,249,517.59	6,477,442.76
研发领用材料	3,098,338.74	4,121,613.58	3,517,472.25	588,756.22
折旧及摊销费	2,040,220.13	2,495,322.87	1,470,345.96	23,442.79
其他	1,009,855.22	2,000,961.65	1,025,278.32	897,613.00
合 计	18,403,332.09	32,951,966.51	25,047,685.52	18,178,492.05

6. 财务费用

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

利息支出	74,976,190.00	177,063,909.23	172,685,406.04	189,600,564.99
其中：银行借款利息	72,853,299.79	167,587,314.18	61,849,529.75	1,564,791.65
科伦药业借款利息			108,876,070.89	187,903,139.99
贴现利息	1,979,898.38	9,292,932.90	2,933,605.40	132,633.35
租赁利息	142,991.83	183,662.15		
贷款贴息补助款			-973,800.00	
减：利息收入	2,576,744.64	5,859,820.74	1,449,873.77	645,633.24
加：手续费	139,295.91	1,192,656.28	1,295,940.29	810,324.22
减：汇兑损益	8,216,454.89	-5,370,700.47	-8,347,164.69	3,651,590.49
合 计	64,322,286.38	177,767,445.24	180,878,637.25	186,113,665.48

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,616,475.11	659,566.07		2,100,000.00
与收益相关的政府补助[注]	1,181,510.13	2,645,721.61	9,886,344.10	3,928,791.88
退伍军人抵减增值税优惠	29,250.00	444,750.00		
合 计	2,827,235.24	3,750,037.68	9,886,344.10	6,028,791.88

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	665,855.50	3,337,030.00	1,662,804.80	
合 计	665,855.50	3,337,030.00	1,662,804.80	

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,228,337.50	548,237.40	421,136.00	
合 计	-2,228,337.50	548,237.40	421,136.00	

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-15,588,644.78	1,605,172.77	-751,871.90	-45,263,463.35
合 计	-15,588,644.78	1,605,172.77	-751,871.90	-45,263,463.35

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	——	——	——	——
存货跌价损失	-8,061,346.34	-12,639,192.02	-5,946,565.40	-1,961,231.45
合 计	-8,061,346.34	-12,639,192.02	-5,946,565.40	-1,961,231.45

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		261,075.00		
合 计		261,075.00		

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得				348,941.59
其他	25,590.82	428,191.77	67,768.43	91,783.32
合 计	25,590.82	428,191.77	67,768.43	440,724.91

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	500,000.00	2,189,367.00	1,226,420.58	2,750,550.00
非流动资产毁损报废损失	611,041.34	5,786,579.97	1,414,501.59	4,697,645.32
延期付款利息		4,430,254.38		
停工损失[注]		76,254,772.45		
其他	252,950.00	1,311,349.86	12.40	37,111.74

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	1,363,991.34	89,972,323.66	2,640,934.57	7,485,307.06

[注] 系 2021 年度疫情影响停工损失

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	44,117,642.26	25,674,242.22	39,919,135.84	28,717,897.93
递延所得税费用	-2,689,287.15	-2,940,072.99	7,150,952.70	-8,676,619.03
合 计	41,428,355.11	22,734,169.23	47,070,088.54	20,041,278.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	278,580,881.56	134,081,247.36	276,074,097.25	110,256,757.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	41,787,132.23	20,112,187.10	41,411,114.59	16,538,513.68
子公司适用不同税率的影响	-3,185,860.34	369,751.66	2,886,135.52	1,307,524.50
调整以前期间所得税的影响			1,151,815.90	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,558.21	2,294,361.31	1,680,699.19	2,237,118.52
研发费用加计扣除的影响	-186,062.07	-42,130.84	-59,676.66	-41,877.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	2,859,587.08			
所得税费用	41,428,355.11	22,734,169.23	47,070,088.54	20,041,278.90

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	851,510.13	21,647,721.61	9,277,294.82	3,664,841.16
收到关联方往来款				11,777,750.45
收到非关联方往来款			25,507,697.63	14,400,000.00
收到其他	3,411,508.88	10,552,382.27	1,924,353.48	1,966,638.20
合 计	4,263,019.01	32,200,103.88	36,709,345.93	31,809,229.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付经营性费用	30,624,524.18	41,338,839.61	36,098,222.94	117,995,883.22
合 计	30,624,524.18	41,338,839.61	36,098,222.94	117,995,883.22

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到科伦药业借款				538,873,269.62
收到财政贴息			973,800.00	
合 计			973,800.00	538,873,269.62

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
偿还科伦药业借款及利息			4,027,991,517.13	686,844,554.55
收购少数股东股权			320,000.00	17,280,000.00
支付租赁款	1,761,822.00	425,364.00		
合 计	1,761,822.00	425,364.00	4,028,311,517.13	704,124,554.55

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	237,152,526.45	111,347,078.13	229,004,008.71	90,215,478.97
加: 资产减值准备	23,649,991.12	11,034,019.25	6,698,437.30	47,224,694.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,867,238.45	501,232,875.33	472,109,901.03	440,144,408.22
使用权资产折旧	680,910.85	1,062,900.37		
无形资产摊销	13,152,343.71	21,753,775.52	19,381,749.96	15,819,006.33
长期待摊费用摊销	657,547.42	656,405.09	327,631.38	
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)		-261,075.00		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	611,041.34	5,786,579.97	1,414,501.59	4,348,703.73
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	2,228,337.50	-548,237.40	-421,136.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	64,779,836.73	167,770,976.33	170,725,600.64	189,467,931.64
投资损失(收益以“—”号填列)	-665,855.50	-3,337,030.00	-1,662,804.80	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,689,287.15	-2,940,072.99	7,150,952.70	-8,676,619.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	231,745,902.43	-7,750,196.17	-32,429,683.22	-420,064,904.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-546,506,903.96	78,134,861.46	163,008,026.58	-104,120,759.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-222,359,037.32	-80,072,118.31	-385,526,531.35	-401,161,326.79

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
填列)				
其他[注]	-1,616,475.11	-659,566.07		58,975.00
经营活动产生的现金流量净额	59,688,116.96	803,211,175.51	649,780,654.52	-146,744,410.45
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	509,844,375.15	506,660,875.99	507,420,144.31	168,889,137.29
减: 现金的期初余额	506,660,875.99	507,420,144.31	168,889,137.29	145,556,835.17
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	3,183,499.16	-759,268.32	338,531,007.02	23,332,302.12

[注] 2019 年度系增加权益结算的股份支付 2,158,975.00 元以及冲减由递延收益结转至其他收益的政府补助款 2,100,000.00 元; 2021 年度、2022 年 1-6 月系冲减由递延收益结转至其他收益的政府补助款

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	509,844,375.15	506,660,875.99	507,420,144.31	168,889,137.29
其中: 库存现金	44,655.03	81,412.15	3,383.97	147,550.86
可随时用于支付的银行存款	509,799,720.12	506,579,463.84	507,416,760.34	168,741,586.43
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	509, 844, 375. 15	506, 660, 875. 99	507, 420, 144. 31	168, 889, 137. 29

(3) 不涉及现金收支的银行汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的银行承兑汇票金额				
其中：支付货款	582, 121, 684. 51	911, 434, 530. 25	1, 047, 393, 078. 40	1, 222, 587, 396. 97
支付其他经营费用	1, 592, 358. 60	13, 857, 940. 86	7, 395, 480. 40	41, 461, 342. 96
支付固定资产等长期资产购置款	138, 983, 842. 09	128, 848, 852. 74	188, 427, 461. 43	176, 118, 565. 67
科伦药业拆出款			478, 535, 901. 13	27, 329, 476. 32
合 计	722, 697, 885. 20	1, 054, 141, 323. 85	1, 721, 751, 921. 36	1, 467, 496, 781. 92

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7, 896, 134. 05	其他货币资金系远期结售汇保证金账户余额
应收款项融资	1, 000, 000. 00	用于办理远期结售汇业务
固定资产	1, 447, 302, 185. 86	抵押贷款[注 1]
无形资产	91, 329, 782. 61	抵押贷款[注 1]
合 计	1, 547, 528, 102. 52	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3, 389, 262. 55	其他货币资金系保证金账户余额
应收款项融资	2, 231, 319. 59	用于开立银行承兑汇票

应收账款	14,038,515.86	权利质押贷款[注 2]
固定资产	1,478,556,842.30	抵押贷款[注 1]
无形资产	92,726,543.28	抵押贷款[注 1]
合 计	1,590,942,483.58	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,779,118.00	其他货币资金系保证金账户余额
应收款项融资	17,960,000.00	用于开立银行承兑汇票
固定资产	1,531,379,628.09	抵押贷款[注 1]
无形资产	95,520,064.55	抵押贷款[注 1]
合 计	1,647,638,810.64	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,417,715.61	其他货币资金系保证金账户余额
固定资产	332,381,323.00	根据公司与科伦药业、兴业金融租赁有限责任公司于 2018 年 7 月 25 日签订的《CIBFL-2018-063-HZ》融资租赁租赁合同，公司以净值人民币 378,613,751.00 元的固定资产作为抵押，同时科伦药业董事长刘革新和股东潘慧提供连带责任保证，科伦药业取得人民币 300,000,000.00 元的三年期借款。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为上述借款提供抵押的固定资产账面净值为人民币 332,381,323.00 元
固定资产	1,323,389,088.38	未办妥房屋产权证
合 计	1,661,188,126.99	

[注 1] 公司与中国工商银行股份有限公司成都分行、中国工商银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行、中国农业银行股份有限公司伊犁分行、兴业银行股份有限公司伊犁分行、中国银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行于 2020 年 11 月 26 日签订《抵押合同》，公司以房屋建筑物及房屋占用范围内的国有出让土地使用权作为抵押，取得 420,000,000.00 元的长期借款

[注 2] 公司与中国农业银行股份有限公司伊犁分行于 2021 年 12 月 28 日签订《权利质押合同》，川宁生物以应收账款 2,201,878.36 美元质押，取得出口信用保险融资贷款 1,500,000.00 美元

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	17,862,520.85	6.7114	119,882,522.43
应付账款			
其中：美元	17,862,520.85	6.7114	119,882,522.43

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	27,945,970.17	6.3757	178,175,122.01
应付账款			
其中：美元	2,431,148.51	6.3757	15,500,273.57

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,239,451.49	6.5249	27,661,997.03
应收账款			
其中：美元	19,452,819.87	6.5249	126,927,704.37
应付账款			
其中：美元	1,343,020.29	6.5249	8,763,073.12

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,767,261.61	6.9762	96,043,170.44
瑞士法郎	0.23	7.2028	1.66
应收账款			
其中：美元	43,172,726.65	6.9762	301,181,575.66
应付账款			
其中：美元	2,743,273.05	6.9762	19,137,621.48

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
智能制造综合 标准化与新模式应用	16,620,433.93		1,276,652.10	15,343,781.83	其他收益	《关于拨付2018年中央工业转型升级资金预算的通知》（新财建〔2018〕274号）、智能制造综合标准化与新模式应用项目验收结论表、验收和后续补助资金申请书
生物发酵高浓度有机废水高质化深度处理与抗生素菌渣无害资源化协同循环利用技术	9,600,000.00		339,823.01	9,260,176.99	其他收益	《微生物发酵类原料药的发醇废水和菌渣处理技术项目合同书》
自然科学基金		70,000.00		70,000.00		新疆维吾尔自治区自然科学基金资助项目《利用抗生素菌渣制备盐碱和荒漠化土壤改良剂》
小计	26,220,433.93	70,000.00	1,616,475.11	24,673,958.82		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

稳岗补贴	641,510.13	其他收益	《关于印发〈新疆维吾尔自治区关于进一步做好稳就业工作的实施意见〉的通知》（新政发〔2020〕16号）、《关于印发自治区关于应对新冠肺炎疫情影响强化稳就业举措的具体实施意见的通知》（新政发〔2020〕18号）、《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（新人社发〔2021〕33号）
科研项目资金	390,000.00	其他收益	关于印发《新疆维吾尔自治区财政科研项目资金管理办法》的通知（新财教〔2019〕196号）
产业发展扶持资金	150,000.00	其他收益	关于发放伊犁州产业发展及就业扶持专项资金实施方案、关于申请拨付伊犁州产业发展及就业扶持专项资金的请示（伊州招领字〔2021〕08号、伊市商工函〔2022〕13号）
小 计	1,181,510.13		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
智能制造 综合标准化与新模式应用	7,920,000.00	9,360,000.00	659,566.07	16,620,433.93	其他收益	《关于拨付2018年中央工业转型升级资金预算的通知》（新财建〔2018〕274号）、智能制造综合标准化与新模式应用项目验收结论表、验收和后续补助资金申请书
生物发酵 高浓度有机废水高质化深度处理与抗生素菌渣无害资源化协同循环利用技		9,600,000.00		9,600,000.00		《微生物发酵类原料药的发酵废水和菌渣处理技术项目合同书》

术						
小 计	7,920,000.00	18,960,000.00	659,566.07	26,220,433.93		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
社保补贴及就业补助资金	1,044,113.28	其他收益	《新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法》（新财社〔2018〕241号）
自治区高层次人才引进	560,000.00	其他收益	《关于开展2020年度自治区高层次人才引进工程人选推荐申报评审工作的通知》（新人社函〔2020〕109号）
自治区十四五重点研发项目项目补贴	448,000.00	其他收益	自治区科技厅关于对自治区重点研发专项拟立项项目进行公示的通知
稳岗补贴	308,608.33	其他收益	《关于印发〈新疆维吾尔自治区关于进一步做好稳就业工作的实施意见〉的通知》（新政发〔2020〕16号）、《关于印发自治区关于应对新冠肺炎疫情影响强化稳就业举措的具体实施意见的通知》（新政发〔2020〕18号）、《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（新人社发〔2021〕33号）
中央外经贸发展专项资金	160,000.00	其他收益	《关于下达2020年第二批外经贸发展专项资金（拨款）的通知》（伊州财建〔2020〕141号）
博士后工作站人才支持补贴	100,000.00	其他收益	《关于自治区2020年新设立博士后科研工作站的通知》（新人社函〔2021〕3号）
天山英才经费	25,000.00	其他收益	《关于开展自治区天山英才计划第三期（2021-2023）培养人选推荐选拔工作的通知》
小 计	2,645,721.61		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
智能制造综合标准化与新模式应用	7,920,000.00			7,920,000.00		《关于拨付2018年中央工业转型升级资金预算的通知》（新财建〔2018〕274号）
小 计	7,920,000.00			7,920,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
科技部“科技助力经济 2020”专项资金	1,400,000.00	其他收益	科学技术部资源配置与管理司发《科技助力经济 2020 重点专项项目任务书》
伊犁州社保局技能提升补贴	2,648,500.00	其他收益	《关于做好职业技能提升行动专账资金使用管理工作的通知》(新人社发(2020)10 号)
自治区十四五重点研发项目项目补贴	2,450,000.00	其他收益	自治区科技厅关于对自治区重点研发专项拟立项项目进行公示的通知
自治区发改委创新平台建设奖励	1,000,000.00	其他收益	自治区党委组织部、发改委、科技厅、工信厅关于印发《自治区科研创新平台建设支持奖励暂行办法》的通知(新党组通字〔2020〕6 号)
退役士兵创业就业补贴	609,049.28	其他收益	《关于扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(新财法税(2019)12 号)
稳岗补贴	550,710.60	其他收益	《关于实施事业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(新人社函〔2018〕443 号)
菌渣药渣有机肥在工业玉米大豆规模化定向种植中的应用项目资金	568,769.00	其他收益	新疆维吾尔自治区科学技术厅发起的研究项目《新疆维吾尔自治区重大科技专项项目合同书》(课题编号:2017A03005-4)
霍尔果斯市工业和信息局 2019 年工业引导资金	200,000.00	其他收益	霍尔果斯市工业和信息化局发《关于做好 2019 年度霍尔果斯市工业专项引导资金项目申报工作的通知》
霍尔果斯市财政局仓储费退还	124,477.62	其他收益	新疆维吾尔自治区关于免除查验没有问题外贸企业吊装移位仓储费用全面试点工作实施方案(新财行〔2016〕235 号)
就业补助资金	104,837.60	其他收益	关于印发《新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法》的通知(新财社〔2018〕241 号)
伊犁州科技局关于电子束无害化处理菌渣资金补助	100,000.00	其他收益	《关于下达伊犁州直科技计划专项项目(第一批)及经费安排的通知》(伊州科字〔2020〕2 号)
“抗生素发酵工程技术研究中心”奖励	100,000.00	其他收益	自治区科技厅关于对 2019 年度自治区创新环境(人才、基地)建设专项—科技创新基地建设(自治区工程技术研究中心)运行评估结果的公告
就业资金	30,000.00	其他收益	伊犁州新型冠状病毒感染的肺炎疫情防

			控工作指挥部关于印发《自治州新冠肺炎疫情防控工作指挥部贯彻落实自治区保障和改善民生工作方案责任分解》的通知
小 计	9,886,344.10		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	金 额	列报项目	说明
新疆维吾尔自治区财政厅企业优惠贷款贴息	973,800.00	财务费用	《财政部关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金预算的通知》（财金〔2020〕63号）
小 计	973,800.00		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
智能制造综合标准化与新模式应用	7,920,000.00			7,920,000.00		《关于拨付 2018 年中央工业转型升级资金预算的通知》（新财建〔2018〕274 号）
万吨抗生素中间体建设	2,100,000.00		2,100,000.00		其他收益	《关于下达 2013 年自治区战略性新兴产业专项资金项目计划和已验收项目剩余补助资金计划的通知》（新经信科装〔2013〕204 号）
小 计	10,020,000.00		2,100,000.00	7,920,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
菌渣药渣有机肥在工业玉米大豆规模化定向种植中的应用项目资金	1,100,000.00	其他收益	新疆维吾尔自治区科学技术厅发起研究项目《新疆维吾尔自治区重大科技专项项目合同书》（课题编号：2017A03005-4）
绿色集成项目补助	1,000,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年自治区工业节能减排专项资金预算的通知》（伊州财建〔2019〕164 号）
稳岗补贴	476,503.90	其他收益	《关于失业保险支持企业稳定就业岗

			位的通知》（人社部发〔2019〕23号）
稳岗补贴	451,475.12	其他收益	《关于实施事业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（伊州人社函〔2018〕119号）
退役士兵创业就业补贴	263,950.72	其他收益	《关于扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（新财法税〔2019〕12号）
就业资金	211,962.14	其他收益	《新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法》（新财社〔2018〕241号）
天池博士计划项目补助金	200,000.00	其他收益	中共新疆维吾尔自治区委员会组织部发《关于拨付2019年天池博士计划入选人员支持经费通知》
工业专项引导资金	200,000.00	其他收益	霍尔果斯市工信局发《关于做好2019年霍尔果斯市工业专项引导资金项目申报工作的通知》
万吨抗生素中间体项目物流干线	24,900.00	其他收益	《中央外经贸发展专项资金预算指标》（新财企〔2017〕118号）
小 计	3,928,791.88		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,797,985.24	3,305,287.68	10,860,144.10	6,028,791.88

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年 1-6 月				
科源检测	投资设立	2022 年 3 月 31 日	1000 万元	100.00%
(2) 2021 年度				
霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司霍尔果斯分公司	投资设立	2021 年 5 月 17 日		
新疆河宁农业开发有限公司	投资设立	2021 年 7 月 29 日	500 万元	100.00%
(3) 2020 年度				
伊犁特驰商贸有限责任公司	投资设立	2020 年 5 月 8 日	2450 万元	70.00%
伊犁疆宁生物技术	投资设立	2020 年 9 月 25 日	10000 万元	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年 1-6 月				
有限公司				
上海锐康生物技术 研发有限公司	投资设立	2020 年 10 月 12 日	5000 万元	100.00%

说明：伊犁嘉宁生物技术有限公司于 2019 年 3 月 15 日由公司投资设立，并于 2019 年 9 月 12 日注销，无经营活动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
瑾禾生物	霍尔果斯	霍尔果斯	制造业	100.00		非同一控制下合并取得
盈辉贸易	霍尔果斯	霍尔果斯	商业	100.00		非同一控制下合并取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
瑾禾生物	2019 年 12 月 25 日	80.00%	100.00%
盈辉贸易	2019 年 12 月 25 日	80.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度	
	瑾禾生物	盈辉贸易
购买成本	17,600,000.00	
现金	17,600,000.00	
购买成本/处置对价合计	17,600,000.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	12,385,707.54	3,359,505.04
差额	5,214,292.46	-3,359,505.04

其中：调整资本公积	5,214,292.46	-3,359,505.04
-----------	--------------	---------------

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 53.46% (2021 年 12 月 31 日: 60.03%; 2020 年 12 月 31 日: 58.36%; 2019 年 12 月 31 日: 28.49%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,700,883,723.91	3,932,599,591.96	1,496,109,571.13	1,775,555,395.83	660,934,625.00
应付账款	600,679,705.78	600,679,705.78			
其他应付款	21,387,406.52	21,387,406.52			
交易性金融负债	1,017,787.50	1,017,787.50	1,017,787.50		
租赁负债（含一年内到期租赁负债）	12,455,238.10	13,719,500.08	2,261,771.27	5,456,983.18	6,000,745.63
小 计	4,336,423,861.81	4,569,403,991.84	1,499,389,129.90	1,781,012,379.01	666,935,370.63

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,670,519,674.13	3,970,347,341.00	1,550,683,157.76	1,444,956,013.28	974,708,169.96
应付票据	256,029,837.75	256,029,837.75	256,029,837.75		
应付账款	671,131,217.06	671,131,217.06	671,131,217.06		
其他应付款	10,735,863.48	10,735,863.48	10,735,863.48		
租赁负债（含一年内到期租赁负债）	4,151,061.82	4,484,816.42	1,169,952.11	3,314,864.31	
小 计	4,612,567,654.24	4,912,729,075.71	2,489,750,028.16	1,448,270,877.59	974,708,169.96

（续上表）

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,265,015,852.79	4,713,884,339.77	844,787,304.87	1,517,939,077.78	2,351,157,957.12
应付票据	255,377,269.46	255,377,269.46	255,377,269.46		
应付账款	677,799,919.55	677,799,919.55	677,799,919.55		
其他应付款	4,911,103.12	4,911,103.12	4,911,103.12		
小 计	5,203,104,144.92	5,651,972,631.90	1,782,875,597.00	1,517,939,077.78	2,351,157,957.12

（续上表）

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	400,531,666.66	414,691,527.77	414,691,527.77		

应付账款	646,285,056.77	646,285,056.77	646,285,056.77		
其他应付款	4,375,837,392.49	4,563,740,532.48	4,563,740,532.48		
小 计	5,422,654,115.92	5,624,717,117.02	5,624,717,117.02		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,697,000,000.00元（2021年12月31日：人民币3,665,563,550.00元；2020年12月31日：人民币4,260,000,000.00元；2019年12月31日：人民币400,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			545,826,496.46	545,826,496.46

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额			545,826,496.46	545,826,496.46
交易性金融负债		1,017,787.50		1,017,787.50
持续以公允价值计量的负债总额		1,017,787.50		1,017,787.50

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		1,210,550.00		1,210,550.00
2. 应收款项融资			397,250,981.82	397,250,981.82
持续以公允价值计量的资产总额		1,210,550.00	397,250,981.82	398,461,531.82

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		421,136.00		421,136.00
2. 应收款项融资			390,335,094.74	390,335,094.74
持续以公允价值计量的资产总额		421,136.00	390,335,094.74	390,756,230.74

4. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			86,040,164.77	86,040,164.77
持续以公允价值计量的资产总额			86,040,164.77	86,040,164.77

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

持续第二层次公允价值计量项目中,交易性金融资产系为平抑出口销售汇率风险办理的远期结汇业务。由于该项远期合约属于无法在活跃市场上取得未经调整的报价,故将其列入第二层次公允价值,其相关的估值参数主要是采用 2022 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币

对美元的汇率中间价作为第二层次输入参考值。

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

本公司应收款项融资系持有的银行承兑汇票，对于持有银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
科伦药业	成都市	医药制造业	142,542.2862 万元	80.49	80.49

说明：科伦药业直接持有公司 78.49%的股份，并通过成都科伦宁辉企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.00%的股份

(2) 本公司最终控制方是刘革新先生，其直接持有本公司的母公司 26.35%的股权，与一致行动人（刘思川先生、王欢女士）合计持有科伦药业股份数量为 409,713,466 股，占科伦药业总股本的 28.48%，刘革新先生为科伦药业控股股东、实际控制人。刘革新先生与一致行动人通过控制科伦药业进而控制本公司，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
科伦 KAZ 药业有限责任公司	同受最终控制方控制
黑龙江科伦药品包装有限公司	同受最终控制方控制
四川新迪医药化工有限公司	同受最终控制方控制
科伦哈萨克农业有限公司	同受最终控制方控制
河南科伦药业有限公司	同受最终控制方控制
广西科伦制药有限公司	同受最终控制方控制
浙江国镜药业有限公司	同受最终控制方控制
湖南科伦制药有限公司	同受最终控制方控制

贵州科伦药业有限公司	同受最终控制方控制
广东科伦药业有限公司	同受最终控制方控制
辽宁民康制药有限公司	同受最终控制方控制
山东科伦药业有限公司	同受最终控制方控制
四川科伦药物研究院有限公司	同受最终控制方控制
苏州科伦药物研究有限公司	同受最终控制方控制
四川科达智运物流有限公司	同受最终控制方控制
河北国龙制药有限公司	母公司联营企业之子公司
四川科伦实业集团有限公司(以下简称科伦实业集团)	同受最终控制方控制
四川科伦兴川生物科技有限公司(以下简称科伦兴川)	同受最终控制方控制
四川惠丰投资发展有限责任公司(以下简称惠丰投资)	科伦兴川之子公司
四川惠丰天然药物发展有限公司	科伦实业集团持有其 90%权益, 惠丰投资持有其 10%权益
四川科伦医药贸易集团有限公司(以下简称科伦医贸)[注 1]	其他
四川禾一天然药业有限公司[注 1]	其他
伊犁伊北煤炭有限责任公司 [注 1]	其他
伊犁恒辉淀粉有限公司[注 1]	其他
伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司[注 1]	其他
新疆恒源农业开发有限公司	伊犁恒辉淀粉有限公司子公司
华北制药系客户[注 2]	其他
江西科伦医疗器械制造有限公司[注 3]	其他
上海宇昇生物科技有限公司	受公司独立董事王泽建岳父王风岭控制
伊犁宁新生物科技有限公司	参股子公司

[注 1]四川禾一天然药业有限公司、伊犁伊北煤炭有限责任公司、伊犁恒辉淀粉有限公司、伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司分别系惠丰投资子公司。惠丰投资于 2019 年 1 月 1 日持有伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司 51%股权。另外,惠丰投资持有科伦医贸 68.20%权益,科伦实业集团持有科伦医贸 29.80%权益,母公司董事、高级管理人员刘思川先生持有科伦医贸 2%权益

[注 2]2019 年 5 月 22 日,母公司独立董事王广基先生不再担任华北制药系客户独立董事,华北制药系客户披露为公司关联方的截止日期为 2020 年 5 月

[注 3]母公司董事、高级管理人员刘思川先生持有该公司 6.08%权益,科伦实业集团持

有该公司 27.78%权益

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
伊犁恒辉淀粉有限公司	委托加工	24,649,044.45	56,145,404.74	52,934,011.33	53,022,101.33
伊犁恒辉淀粉有限公司	采购商品	1,658,945.14	5,100,977.45	8,214,188.58	64,237,896.85
黑龙江科伦药品包装有限公司	采购商品	1,075,965.49	1,426,510.26	3,187,744.31	3,767,835.75
伊犁伊北煤炭有限责任公司	采购商品			1,917,706.61	7,226,099.82
四川惠丰天然药物发展有限公司	采购商品				64,238.00
四川禾一天然药业有限公司	采购商品	79,415.00	58,060.00	103,420.00	18,810.00
科伦哈萨克农业有限公司	采购商品			17,612,432.50	25,489,088.30
伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司	技术服务		969,936.40	4,851,958.87	5,399,800.38
河南科伦药业有限公司	采购商品	163,387.27	316,789.11	275,752.91	492.48
华北制药系客户	采购商品				12,649,015.53
广东科伦药业有限公司	采购商品		19,115.04		
山东科伦药业有限公司	采购商品			1,749.93	
江西科伦医疗器械制造有限公司	采购商品			30,088.50	
上海宇昇生物科技有限公司	技术服务			900,000.00	
四川科达智运物流有限公司	接受劳务	772,258.92			

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
四川科伦药物研究院有限公司	采购商品	122,641.51			

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
华北制药系客户[注]	销售抗生素中间体			24,374,336.16	130,419,587.27
广西科伦制药有限公司	销售抗生素中间体	68,761,061.90	146,725,663.86	162,557,913.83	120,389,075.39
伊犁恒辉淀粉有限公司	销售玉米/低值易耗品		71,209.91		47,352,084.19
四川新迪医药化工有限公司	销售抗生素中间体		1,986,548.68	5,379,291.98	
科伦哈萨克农业有限公司	销售机器设备				210,000.00
河南科伦药业有限公司	销售低值易耗品				3,699.20
河北国龙制药有限公司	销售抗生素中间体	68,564,070.76	150,208,937.97	53,985,177.02	11,113,274.36
辽宁民康制药有限公司	销售低值易耗品			3,791.15	353.98
浙江国镜药业有限公司	销售低值易耗品				353.98
广东科伦药业有限公司	销售低值易耗品				172.41
贵州科伦药业有限公司	销售低值易耗品				212.39
湖南科伦制药有限公司	销售低值易耗品			63,185.84	
山东科伦药业有限公司	销售低值易耗品		50,548.67	75,823.02	
四川科伦药物研究院有限公司	销售低值易耗品			12,637.17	
科伦药业	销售低值易耗品			75,823.01	

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
新疆恒源农业开发有限公司	销售低值易耗品		140,214.16	46,107.25	

[注] 华北制药系客户 2020 年交易额仅包括 1-5 月数据

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
科伦药业	50,000,000.00	2021/9/9	2022/9/8	否
科伦药业	100,000,000.00	2021/9/29	2022/9/28	否
科伦药业	50,000,000.00	2021/10/13	2022/10/12	否
科伦药业	100,000,000.00	2021/10/22	2022/10/20	否
科伦药业	90,000,000.00	2021/10/22	2022/10/20	否
科伦药业	50,000,000.00	2021/11/12	2022/11/11	否
科伦药业	100,000,000.00	2022/3/9	2023/2/24	否
科伦药业	52,731,547.88	2022/6/15	2023/6/14	否
科伦药业	47,268,452.12	2022/6/15	2023/6/14	否
科伦药业	30,144,936.97	2022/6/22	2023/6/16	否
科伦药业	9,855,063.03	2022/6/22	2023/6/16	否
科伦药业	8,500,000.00	2022/6/24	2023/6/16	否
科伦药业	8,200,000.00	2022/6/24	2023/6/16	否
科伦药业	3,300,000.00	2022/6/24	2023/6/16	否
科伦药业	4,850,000.00	2022/6/24	2023/6/16	否
科伦药业	8,250,000.00	2022/6/24	2023/6/16	否
科伦药业	6,900,000.00	2022/6/24	2023/6/16	否
科伦药业	7,900,000.00	2022/6/27	2023/6/16	否
科伦药业	6,200,000.00	2022/6/27	2023/6/16	否
科伦药业	5,900,000.00	2022/6/27	2023/6/16	否
科伦药业	5,950,000.00	2022/6/28	2023/6/16	否

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
科伦药业	6,650,000.00	2022/6/28	2023/6/16	否
科伦药业	7,400,000.00	2022/6/28	2023/6/16	否
科伦药业	50,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否
科伦药业	6,840,000.00	2022/6/29	2023/6/16	否
科伦药业	5,240,000.00	2022/6/29	2023/6/16	否
科伦药业	7,920,000.00	2022/6/29	2023/6/16	否
科伦药业	5,700,000.00	2022/6/30	2023/6/16	否
科伦药业	4,300,000.00	2022/6/30	2023/6/16	否
科伦药业	91,406,250.00	2020/7/30	2022/12/30	否
科伦药业	6,093,750.00	2020/7/30	2023/6/30	否
科伦药业	69,156,250.00	2020/7/30	2023/12/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/7/31	2022/12/30	否
科伦药业	1,250,000.00	2020/7/31	2023/6/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/7/31	2023/12/30	否
科伦药业	1,250,000.00	2020/7/31	2024/6/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/7/31	2024/12/30	否
科伦药业	1,250,000.00	2020/7/31	2025/3/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/7/31	2025/7/30	否
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2022/12/30	否
科伦药业	3,750,000.00	2020/8/3	2023/6/30	否
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2023/12/30	否
科伦药业	3,750,000.00	2020/8/3	2024/6/30	否
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2024/12/30	否
科伦药业	3,750,000.00	2020/8/3	2025/3/30	否
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2025/7/30	否
科伦药业	22,250,000.00	2020/8/3	2023/12/30	否
科伦药业	6,093,750.00	2020/8/3	2024/6/30	否
科伦药业	70,406,250.00	2020/8/3	2024/12/30	否

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
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2022/12/30	否
科伦药业	3,750,000.00	2020/8/3	2023/6/30	否
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2023/12/30	否
科伦药业	3,750,000.00	2020/8/3	2024/6/30	否
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2024/12/30	否
科伦药业	3,750,000.00	2020/8/3	2025/3/30	否
科伦药业	56,250,000.00	2020/8/3	2025/7/30	否
科伦药业	103,125,000.00	2020/8/17	2022/12/30	否
科伦药业	6,875,000.00	2020/8/17	2023/6/30	否
科伦药业	103,125,000.00	2020/8/17	2023/12/30	否
科伦药业	6,875,000.00	2020/8/17	2024/6/30	否
科伦药业	103,125,000.00	2020/8/17	2024/12/30	否
科伦药业	6,875,000.00	2020/8/17	2025/3/30	否
科伦药业	103,125,000.00	2020/8/17	2025/7/30	否
科伦药业	46,875,000.00	2020/8/17	2022/12/30	否
科伦药业	3,125,000.00	2020/8/17	2023/6/30	否
科伦药业	46,875,000.00	2020/8/17	2023/12/30	否
科伦药业	3,125,000.00	2020/8/17	2024/6/30	否
科伦药业	46,875,000.00	2020/8/17	2024/12/30	否
科伦药业	3,125,000.00	2020/8/17	2025/3/30	否
科伦药业	46,875,000.00	2020/8/17	2025/7/30	否
科伦药业	37,500,000.00	2020/9/4	2022/12/30	否
科伦药业	2,500,000.00	2020/9/4	2023/6/30	否
科伦药业	37,500,000.00	2020/9/4	2023/12/30	否
科伦药业	2,500,000.00	2020/9/4	2024/6/30	否
科伦药业	37,500,000.00	2020/9/4	2024/12/30	否
科伦药业	2,500,000.00	2020/9/4	2025/3/30	否
科伦药业	37,500,000.00	2020/9/4	2025/7/30	否

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
科伦药业	54,375,000.00	2020/9/7	2022/12/30	否
科伦药业	3,625,000.00	2020/9/7	2023/6/30	否
科伦药业	54,375,000.00	2020/9/7	2023/12/30	否
科伦药业	3,625,000.00	2020/9/7	2024/6/30	否
科伦药业	54,375,000.00	2020/9/7	2024/12/30	否
科伦药业	3,625,000.00	2020/9/7	2025/3/30	否
科伦药业	54,375,000.00	2020/9/7	2025/7/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/9/9	2022/12/30	否
科伦药业	1,250,000.00	2020/9/9	2023/6/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/9/9	2023/12/30	否
科伦药业	1,250,000.00	2020/9/9	2024/6/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/9/9	2024/12/30	否
科伦药业	1,250,000.00	2020/9/9	2025/3/30	否
科伦药业	18,750,000.00	2020/9/9	2025/7/30	否
科伦药业	21,000,000.00	2020/9/10	2024/12/30	否
科伦药业	6,093,750.00	2020/9/10	2025/3/30	否
科伦药业	91,406,250.00	2020/9/10	2025/7/30	否
科伦药业	31,875,000.00	2020/9/21	2022/12/30	否
科伦药业	2,125,000.00	2020/9/21	2023/6/30	否
科伦药业	31,875,000.00	2020/9/21	2023/12/30	否
科伦药业	2,125,000.00	2020/9/21	2024/6/30	否
科伦药业	31,875,000.00	2020/9/21	2024/12/30	否
科伦药业	2,125,000.00	2020/9/21	2025/3/30	否
科伦药业	31,875,000.00	2020/9/21	2025/7/30	否
科伦药业	220,000,000.00	2021/12/21	2023/12/20	否
科伦药业	180,000,000.00	2022/3/14	2024/3/13	否

3. 关联方资金拆借及利息

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
拆入			669,354,246.54	910,939,060.67
其中：债权债务转让			25,563,304.00	
收到票据			20,790,942.54	44,717,744.67
收到银行存款			623,000,000.00	866,221,316.00
拆出			5,151,049,874.26	1,234,881,626.95
其中：债权债务转让			21,522,456.00	193,359,549.70
票据背书			1,101,535,901.13	354,677,522.70
支付银行存款			4,027,991,517.13	686,844,554.55

根据公司与科伦药业签订的相关协议约定，科伦药业 2019 年向公司提供的借款按照中国人民银行一年期贷款基准利率 4.35%进行利息结算，2020 年按照 1 年期的贷款市场报价利率(1 年期 LPR)进行利息结算。利息发生明细如下：

关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息			108,876,070.89	187,903,139.99

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,540,907.09	5,634,258.55	4,212,474.99	2,308,584.24

5. 委托贷款

委托方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	截至报告期末是否归还
科伦药业	150,000,000.00	2020/12/23 至 2022/12/22	LPR 一年期	归还向科伦药业借用的用于生产经营的借款	否	是
科伦药业	100,000,000.00	2020/12/25 至 2022/12/24	LPR 一年期	归还向科伦药业借用的用于生产经营的借款	否	是
科伦药业	100,000,000.00	2020/12/22 至 2022/12/21	LPR 一年期	归还向科伦药业借用的用于生产经营的借款	否	是

6. 关联方债权债务转让

为提高付款效率，当公司对客户享有债权且该客户对科伦药业享有债权时，公司将对客户

户债权转让给科伦药业及其子公司用以抵销公司应偿还科伦药业的往来款。上述转让均是在公司客户与科伦药业存在业务往来进而形成三方债务关系的基础上,通过必要的债权债务转让协议,进行的三方债权债务抵销处理。债权债务转让时,公司与客户(即公司之债务人、科伦药业之债权人)及控股股东科伦药业签订协议,约定债权债务转让之相关事项,并按协议约定执行。上述款项均用以抵消公司应偿还科伦药业的拆入资金。

除上述情形外,2019 年度瑾禾生物存在将其对科伦哈萨克农业有限公司、科伦 KAZ 药业有限责任公司及哈萨克斯坦迈力农业有限公司预付款项债权转让给科伦药业的情形,2020 年度瑾禾生物、科伦药业分别同科伦 KAZ 药业有限责任公司、哈萨克斯坦迈力农业有限公司就上述债权债务转让签订了终止协议;2020 年度存在以瑾禾生物对科伦药业其他应收款债权抵消科伦药业对公司其他应收款债权的情形。

2019 年度公司向科伦药业及其子公司转让应收账款 18,914.22 万元、预付款项 6,007.42 万元、其他应收款 1,262.86 万元;2020 年度公司向科伦药业及其子公司转让应收账款 2,152.25 万元、其他应收款 3,451.09 万元,2020 年度公司向科伦医贸及其子公司转让应收账款 1,585.76 万元。

7. 其他关联交易

因公司员工原在公司的关联方公司任职,工作关系调动至本公司,关联方公司存在为本公司异地员工代缴社保、公积金情况,各年缴纳情况如下:

关联方交易	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
代缴社保、公积金			4,497.66	55,260.70

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		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
应收账款									
	华北制药系客户							131,384,827.64	1,326,986.76
	广西科伦制药有限公司							15,848,407.81	160,068.92
	科伦 KAZ 药业有限责任公司							8,916,719.80	2,606,357.20

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		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
	科伦哈萨克农业有限公司							118,010.00	1,191.90
	河北国龙制药有限公司	9,900,000.00	19,800.00	13,440,000.00	29,568.00			4,358,000.00	44,015.80
	伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司							6,620,089.20	2,503,614.61
	新疆恒源农业开发有限公司			148,578.00	326.87	52,101.20	244.88		
	伊犁恒辉淀粉有限公司			80,467.20	177.03				
小 计		9,900,000.00	19,800.00	13,669,045.20	30,071.90	52,101.20	244.88	167,246,054.45	6,642,235.19
应收票据/应收款项融资									
	科伦医贸			108,100.00		237,476.00		1,957,030.00	
	华北制药系客户								
	河北国龙制药有限公司	39,464,400.00		4,480,000.00					
小 计		39,464,400.00		4,588,100.00		237,476.00		1,957,030.00	
预付款项									
	科伦哈萨克农业有限公司							10,000,000.00	
小 计								10,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款					
	伊犁恒辉淀粉有限公司	11,096,462.20	17,067,254.60	18,273,206.34	30,424,106.33
	伊犁伊北煤炭有限责任公司				1,375,178.03
	黑龙江科伦药品包装有限公司	309,270.00	265,205.00		403,587.20

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	科伦药业				248,726.52
	伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司	120,766.06	109,002.49		471,530.40
	科伦哈萨克农业有限公司	7,612,432.50	7,612,432.50	7,612,432.50	
	河南科伦药业有限公司	19,914.93	84,387.41		
	四川科达智运物流有限公司	600,174.37			
	四川科伦药物研究院有限公司	45,000.00			
小 计		19,804,020.06	25,138,282.00	25,885,638.84	32,923,128.48
合同负债/ 预收款项					
	四川新迪医药化工有限公司			1,986,548.67	
	四川科伦药物研究院有限公司		2,920.35		
	苏州科伦药物研究有限公司	88,495.58			
小 计		88,495.58	2,920.35	1,986,548.67	
其他应付款					
	科伦药业				4,372,819,556.83
	四川科达智运物流有限公司	100,000.00			
小 计		100,000.00			4,372,819,556.83

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022年1-6月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				
公司本期行权的各项权益工具总额				378,200
公司本期失效的各项权益工具总额				365,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具				

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				按权益工具在授予日的价值扣除限制性因素给激励对象带来的成本后作为对授予日权益工具的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据				按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因				无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				8,907,556.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				2,158,975.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无应披露未披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售抗生素中间体产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	6,545,397.11	-6,545,397.11	
合同负债		5,913,077.32	5,913,077.32
其他流动负债		632,319.79	632,319.79

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		5,137,351.78	5,137,351.78
一年内到期的非流动负债		986,289.96	986,289.96
租赁负债		4,151,061.82	4,151,061.82

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明。

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	142,991.83	183,662.15
与租赁相关的总现金流出	1,761,822.00	425,364.00

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八（二）之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,000,542.89	1.80	18,000,542.89	100.00	
按组合计提坏账准备	979,685,986.29	98.20	3,487,756.03	0.36	976,198,230.26
合 计	997,686,529.18	100.00	21,488,298.92		976,198,230.26

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	788,666,064.28	100.00	4,225,273.69	0.54	784,440,790.59
合 计	788,666,064.28	100.00	4,225,273.69	0.54	784,440,790.59

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	841,674,590.11	100.00	6,176,777.91	0.73	835,497,812.20
合 计	841,674,590.11	100.00	6,176,777.91	0.73	835,497,812.20

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,846,500.00	3.30	37,188,984.55	88.87	4,657,515.45
按组合计提坏账准备	1,226,202,365.80	96.70	16,535,505.04	1.35	1,209,666,860.76
合 计	1,268,048,865.80	100.00	53,724,489.59		1,214,324,376.21

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南绿园药业有限公司 (以下简称河南绿园)	18,000,542.89	18,000,542.89	100.00	[注]
小 计	18,000,542.89	18,000,542.89	100.00	

[注] 详见本财务报表附注五 (一) 3 之说明

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
菏泽方明	41,846,500.00	37,188,984.55	88.87	[注]
小 计	41,846,500.00	37,188,984.55	88.87	

[注] 详见本财务报表附注五 (一) 3 之说明

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	973,012,812.69	3,487,756.03	0.36	773,254,045.22	4,225,273.69	0.55
合并范围内关联往来款组合	6,673,173.60			15,412,019.06		
小 计	979,685,986.29	3,487,756.03	0.36	788,666,064.28	4,225,273.69	0.54

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	821,936,936.39	6,176,777.91	0.75	1,207,101,792.00	16,535,505.04	1.37
合并范围内关联往来款组合	19,737,653.72			19,100,573.80		
小 计	841,674,590.11	6,176,777.91	0.73	1,226,202,365.80	16,535,505.04	1.35

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	968,049,004.66	1,936,098.01	0.20	741,099,716.56	1,630,419.37	0.22
1-2 年	392,000.00	37,475.20	9.56	32,154,328.66	2,594,854.32	8.07
2-3 年	4,571,808.03	1,514,182.82	33.12			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
小 计	973,012,812.69	3,487,756.03	0.36	773,254,045.22	4,225,273.69	0.55

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	808,453,985.85	3,799,733.73	0.47	1,197,676,357.08	12,096,531.21	1.01
1-2 年	13,482,950.54	2,377,044.18	17.63	1,615,586.00	472,235.79	29.23
2-3 年				4,116,983.20	1,650,910.26	40.10
3-4 年				1,022,520.00	424,857.06	41.55
4-5 年				1,558,750.00	779,375.00	50.00
5 年以上				1,111,595.72	1,111,595.72	100.00
小 计	821,936,936.39	6,176,777.91	0.75	1,207,101,792.00	16,535,505.04	1.37

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		17,960,941.70		39,601.19				18,000,542.89
按组合计提坏账准备	4,225,273.69	-697,916.47					39,601.19	3,487,756.03
合 计	4,225,273.69	17,263,025.23		39,601.19			39,601.19	21,488,298.92

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,176,777.91	-1,601,954.22	99,250.00			448,800.00		4,225,273.69
合 计	6,176,777.91	-1,601,954.22	99,250.00			448,800.00		4,225,273.69

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	37,188,984.55				631,004.41	36,557,980.14		
按组合计提坏账准备	16,535,505.04	-7,664,381.41	6,000.00			2,700,345.72		6,176,777.91
合 计	53,724,489.59	-7,664,381.41	6,000.00		631,004.41	39,258,325.86		6,176,777.91

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		25,639,684.55		11,549,300.00				37,188,984.55
按组合计提坏账准备	26,392,098.00	1,692,707.04					11,549,300.00	16,535,505.04
合 计	26,392,098.00	27,332,391.59		11,549,300.00			11,549,300.00	53,724,489.59

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		448,800.00	39,252,325.86	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
菏泽方明	货款	36,557,980.14	根据重整计划草案,款项预计无法收回	管理层审核批准	否
上海锦帝九州药业(安阳)有限公司	货款	2,670,345.72	逾期未履行生效法律文书所确定的还款义务,款项预计无法收回	管理层审核批准	否
小 计		39,228,325.86			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药集团系客户 [注]	176,098,442.54	17.65	352,196.89
普洛药业系客户[注]	136,454,500.00	13.68	272,909.00
灿盛制药(淄博)有限公司	112,980,000.00	11.32	225,960.00
杭州格物客户[注]	64,511,713.58	6.47	129,023.43
华北制药系客户[注]	42,920,068.58	4.30	85,840.14
小 计	532,964,724.70	53.42	1,065,929.46

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药集团系客户 [注]	130,190,000.00	16.51	424,497.18
昂利康系客户[注]	192,953,264.95	24.47	286,418.00
杭州格物客户[注]	75,786,205.34	9.61	166,729.65
Covalent Laboratories Private Limited	41,644,183.92	5.28	91,617.20
华北制药系客户[注]	30,843,058.33	3.91	1,710,080.11
小 计	471,416,712.54	59.78	2,679,342.14

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药集团系客户[注]	164,475,170.75	19.54	773,033.30

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华北制药系客户 [注]	142,357,800.34	16.91	669,081.66
昂利康系客户[注]	110,930,000.00	13.18	521,371.00
普洛药业系客户[注]	39,535,000.00	4.70	185,814.50
杭州格物系客户[注]	30,595,639.21	3.64	143,799.50
小 计	487,893,610.30	57.97	2,293,099.96

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华北制药系客户 [注]	131,384,827.64	10.36	1,326,986.76
国邦药业系客户[注]	64,622,686.85	5.10	652,689.14
杭州格物系客户[注]	61,822,677.44	4.88	624,409.04
河南绿园药业有限公司	55,129,120.20	4.35	556,804.11
湖北凌晟药业有限公司	48,132,660.28	3.80	486,139.87
小 计	361,091,972.41	28.49	3,647,028.92

[注] 详见本财务报表附注五(一)3(4)之说明

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,483,108.69	100.00	9,021,065.17	38.42	14,462,043.52
合 计	23,483,108.69	100.00	9,021,065.17	38.42	14,462,043.52

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,434,188.93	100.00	9,021,065.17	95.62	413,123.76
合 计	9,434,188.93	100.00	9,021,065.17	95.62	413,123.76

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,919,155.80	100.00	9,021,065.17	69.83	3,898,090.63
合 计	12,919,155.80	100.00	9,021,065.17	69.83	3,898,090.63

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,634,481.07	100.00	6,911,752.56	13.13	45,722,728.51
合 计	52,634,481.07	100.00	6,911,752.56	13.13	45,722,728.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合						
应收暂付款组合	9,021,065.17	9,021,065.17	100.00	9,021,065.17	9,021,065.17	100.00
合并范围内关联往来组合	13,923,712.00					
账龄组合	538,331.52			413,123.76		
其中:1年以内	538,331.52			413,123.76		

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	23,483,108.69	9,021,065.17	38.42	9,434,188.93	9,021,065.17	95.62

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合				600,000.00	6,000.00	1.00
应收暂付款组合	9,021,065.17	9,021,065.17	100.00	34,528,762.80	6,905,752.56	20.00
合并范围内关联往来组合	2,208,000.00			16,000,000.00		
账龄组合	1,690,090.63			1,505,718.27		
其中:1年以内	1,690,090.63			1,505,718.27		
小 计	12,919,155.80	9,021,065.17	69.83	52,634,481.07	6,911,752.56	13.13

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数			9,021,065.17	9,021,065.17
期初数在本期	——	——	——	
--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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动				
期末数			9,021,065.17	9,021,065.17

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数			9,021,065.17	9,021,065.17
期初数在本期	——	——	——	
--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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			9,021,065.17	9,021,065.17

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	6,000.00		6,905,752.56	6,911,752.56
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	-6,000.00		2,115,312.61	2,109,312.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			9,021,065.17	9,021,065.17

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数[注]				
期初数在本期	——	——	——	
—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	6,000.00		6,905,752.56	6,911,752.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,000.00		6,905,752.56	6,911,752.56

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
------	-----------	------------	------------	------------

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收政府款				600,000.00
往来款	13,923,712.00		2,208,000.00	16,000,000.00
应收暂付款	9,021,065.17	9,021,065.17	9,021,065.17	34,528,762.80
押金、保证金	109,522.50	413,123.76	159,800.00	
其他	428,809.02		1,530,290.63	1,505,718.27
合 计	23,483,108.69	9,434,188.93	12,919,155.80	52,634,481.07

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海锐康生物 技术研发有限 公司	往来款	11,000,000.00	1 年以 内	46.84	
伊犁州广进建 筑安装工程有 限责任公司	应收暂付 款	9,021,065.17	3-4 年	38.42	9,021,065.17
伊犁疆宁生物 技术有限公司	往来款	2,573,712.00	1 年以 内	10.96	
伊犁科源检测 技术有限公司	往来款	350,000.00	1 年以 内	1.49	
王燕	其他	150,000.00	1 年以 内	0.64	
小 计		23,094,777.17		98.35	9,021,065.17

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
伊犁州广进建 筑安装工程有 限责任公司	应收暂付 款	9,021,065.17	2-3 年	95.62	9,021,065.17
安阳世纪西昊 食品有限公司	押金、保 证金	300,000.00	1 年以 内	3.18	
中国电子进出 口有限公司	押金、保 证金	99,722.50	1 年以 内	1.06	
张晓华	押金、保 证金	7,800.00	1 年以 内	0.08	
敦豪国际航空 快件有限公司	押金、保 证金	2,000.00	1 年以 内	0.02	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
小 计		9,430,587.67		99.96	9,021,065.17

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
伊犁州广进建筑 安装工程有限责 任公司	应收暂付 款	9,021,065.17	1-2 年	69.83	9,021,065.17
上海锐康生物技 术研发有限公司	往来款	2,208,000.00	1 年以内	17.09	
中国电子进出口 有限公司	押金、保 证金	150,000.00	1 年以内	1.16	
张晓华	押金、保 证金	7,800.00	1 年以内	0.06	
赵鑫鑫	其他	3,415.30	1 年以内	0.03	
小 计		11,390,280.47		88.17	9,021,065.17

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
伊犁州广进建筑 安装工程有限责 任公司	应收暂付 款	34,528,762.80	1 年以内	65.60	6,905,752.56
霍尔果斯瑾禾生 物技术有限公司	往来款	16,000,000.00	1 年以 内、2-3 年	30.40	
伊宁市边境经济 合作区财政局	应收政府 款	600,000.00	5 年以上	1.14	6,000.00
李刚	其他	19,000.00	1 年以内	0.04	
兰玉成	其他	5,151.33	1 年以内	0.01	
小 计		51,152,914.13		97.19	6,911,752.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	176,719,562.14		176,719,562.14	167,290,000.00		167,290,000.00

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	176,719,562.14		176,719,562.14	167,290,000.00		167,290,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	85,100,000.00		85,100,000.00	81,600,000.00		81,600,000.00
合 计	85,100,000.00		85,100,000.00	81,600,000.00		81,600,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
瑾禾生物	81,600,000.00			81,600,000.00		
上海锐康生物技术研发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊犁特驰商贸有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
伊犁疆宁生物技术有限公司	21,690,000.00			21,690,000.00		
科源检测		9,429,562.14		9,429,562.14		
小 计	167,290,000.00	9,429,562.14		176,719,562.14		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
瑾禾生物	81,600,000.00			81,600,000.00		
上海锐康生物技术研发有限公司	3,500,000.00	46,500,000.00		50,000,000.00		
伊犁特驰商贸有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
伊犁疆宁生物技术有限公司		21,690,000.00		21,690,000.00		
小 计	85,100,000.00	82,190,000.00		167,290,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
瑾禾生物	81,600,000.00			81,600,000.00		
上海锐康生物技术研发有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
小 计	81,600,000.00	3,500,000.00		85,100,000.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
瑾禾生物	64,000,000.00	17,600,000.00		81,600,000.00		
小 计	64,000,000.00	17,600,000.00		81,600,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,855,545,429.29	1,322,844,769.20	3,054,938,953.98	2,373,961,006.06
其他业务收入	94,958,888.49	88,442,888.17	132,843,892.27	127,481,690.41
合 计	1,950,504,317.78	1,411,287,657.37	3,187,782,846.25	2,501,442,696.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,950,504,317.78	1,411,287,657.37	3,187,782,846.25	2,501,442,696.47

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,365,962,967.97	2,625,020,753.89	2,848,948,465.29	2,216,659,774.22
其他业务收入	233,942,783.15	219,626,986.92	189,522,953.74	181,094,961.15
合 计	3,599,905,751.12	2,844,647,740.81	3,038,471,419.03	2,397,754,735.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,599,905,751.12	2,844,647,740.81	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,328,785.34	11,430,063.07	11,737,360.06	10,191,237.28
技术服务费	1,274,174.76	8,937,803.43	7,249,517.59	6,477,442.76

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发领用材料	2,318,769.78	3,038,334.44	3,517,472.25	588,756.22
折旧及摊销费	1,540,201.40	2,250,487.71	1,470,345.96	23,442.79
其他	831,416.20	1,682,546.24	1,025,278.32	897,613.00
合 计	12,293,347.48	27,339,234.89	24,999,974.18	18,178,492.05

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	2.36	5.04	2.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.85	3.83	4.83	2.10

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.06	0.11		0.12	0.06	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	0.12	0.09	0.11		0.12	0.09	0.11	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	237,153,026.36	111,346,659.27	229,002,043.31	91,389,165.58
非经常性损益	B	-58,668.42	-69,363,929.74	9,416,679.11	-874,130.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	237,211,694.78	180,710,589.01	219,585,364.20	92,263,296.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,771,284,144.72	4,659,937,485.45	4,430,935,442.14	4,349,516,884.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
限制性股票摊销	I1			3,238,462.50	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			9	
限制性股票摊销	I2			3,238,462.50	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			6	
限制性股票摊销	I3			1,079,487.50	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			3	
限制性股票摊销	I4			-5,397,437.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			0	
限制性股票摊销	I5				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5				
收购少数股东权益	I6			-1,854,787.42	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			0	
科伦药业无偿财务性支持	I7				
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,889,860,657.90	4,715,610,815.09	4,545,436,463.80	4,399,529,417.41
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.85%	2.36%	5.04%	2.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.85%	3.83%	4.83%	2.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	237,153,026.36	111,346,659.27	229,002,043.31	

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非经常性损益	B	-58,668.42	-69,363,929.74	9,416,679.11	
扣除非经常性损益后的 归属于公司普通股股东 的净利润	C=A-B	237,211,694.78	180,710,589.01	219,585,364.20	
期初股份总数	D	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
因公积金转增股本或股 票股利分配等增加股份 数	E				
发行新股或债转股等增 加股份数	F				
增加股份次月起至报告 期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告 期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J			2,000,000,000.00	
报告期月份数	K	6	12	12	
发行在外的普通股加权 平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
基本每股收益	$M=A/L$	0.12	0.06	0.11	
扣除非经常损益基本每 股收益	$N=C/L$	0.12	0.09	0.11	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	975,206,907.24	780,823,530.95	24.89%	主要系销售规模扩大以及大部分客户应收账款还在信用期内
应收款项融资	545,826,496.46	397,250,981.82	37.40%	主要系 2022 年 1-6 月以票据结算货款的规模增加
预付款项	110,598,613.71	61,517,795.31	79.78%	主要系预付 2022 年玉米种植款项

在建工程	37,221,858.84	96,383,894.03	-61.38%	主要系熊去氧胆酸精制项目本期完工转固
应付票据		256,029,837.75	-100.00%	主要系应付票据到期解付
应交税费	45,123,590.28	874,097.71	5062.31%	主要系销售规模扩大后，增值税和企业所得税增加

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
在建工程	96,383,894.03	356,077,687.33	-72.93%	主要系 2021 年环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目、喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目等在建工程完工转入固定资产所致
无形资产	271,832,812.59	211,542,513.33	28.50%	主要系研发项目于 2021 年完工转入无形资产以及新增土地所致
开发支出		38,944,958.79	-100.00%	主要系研发项目于 2021 年转入无形资产所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,232,014,638.04	3,649,411,567.33	-11.44%	主要系 2021 年因新冠肺炎疫情影响停产所致
营业外支出	89,972,323.66	2,640,934.57	3306.84%	主要系 2021 年因新冠肺炎疫情影响停产，将相关损失计入营业外支出所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	510,199,262.31	174,306,852.90	192.70%	主要系 2020 年收入规模扩大导致销售收款增加、银行借款增加以及支付货款、偿还拆借款共同影响
应收账款	829,651,888.20	1,211,388,726.84	-31.51%	主要系 2020 年加大货款催收力度，收回应收账款所致
应收款项融资	390,335,094.74	86,040,164.77	353.67%	主要系 2020 年以票据结算贷款的规模增加所致
其他应收款	1,729,525.29	37,047,916.33	-95.33%	主要系 2020 年收到法院判决款导致其他应收款减少所致
其他流动资产	39,629,754.74	74,652,332.35	-46.91%	主要系 2019 年度预缴企业所得税金额较大所致

				额较大所致
递延所得税资产	4,018,809.16	11,169,761.86	-64.02%	主要系2020年末可抵扣暂时性差异减少所致
其他非流动资产	54,461,294.78	85,136,302.64	-36.03%	主要系预付的部分设备、工程款转至固定资产所致
短期借款	790,745,097.22	400,531,666.66	97.42%	主要系2020年公司业务扩张对资金需求增加,向银行融资增加所致
长期借款	2,846,000,000.00		100.00%	主要系2020年为归还向科伦药业拆借的用于生产经营的借款向银行融资所致
其他应付款	4,911,103.12	4,375,837,392.49	-99.89%	主要系2020年归还科伦药业资金拆借款所致
实收资本	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-50.00%	主要系2020年根据股东会决议,各股东同比例缩股减资所致
资本公积	2,430,588,617.81	410,121,893.01	492.65%	主要系2020年以净资产折股整体变更为股份有限公司及缩股减资所致
盈余公积	22,947,481.18	2,046,672.48	1021.21%	主要系2020年按净利润计提盈余公积所致
未分配利润	206,401,386.46	18,766,876.65	999.82%	主要系2020年收入规模扩大导致经营净利润增加所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	46,027,534.27	34,806,019.42	32.24%	主要系2020年营业收入规模增加导致实际应缴纳的增值税增加,相应增加了税金及附加
销售费用	15,618,086.58	56,040,173.15	-72.13%	主要系公司2020年1月1日开始执行新收入准则,将原在销售费用中列报的运输费用作为合同履约成本调整为在营业成本中列报所致以及销售佣金费率下降所致
信用减值损失	-751,871.90	-45,263,463.35	-98.34%	主要系2019年受菏泽方明所属集团破产重组影响计提坏账金额较大
所得税费用	47,070,088.54	20,041,278.90	134.87%	主要系2020年利润总额增加所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

负责人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计，法律、法规规定的其它业务。(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)

登记机关

2022年3月1日



仅为伊犁川宁生物技术股份有限公司10%申报审计报告后附之目的而提供文件的复印件，文件于瑞鹏天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

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:  2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制

仅为伊犁川宁生物技术股份有限公司 IPO 申报审计报告后附之目的
而提供文件的复印件, 如本所出具审计报告(特殊普通合伙)
(伙) 具有执业资质, 未经本所同意, 该文件不得用作任何其他
用途, 亦不得向第三方传递或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 弋守川

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1979-1-22

工作单位 Working unit 重庆天健会计师事务所四川分所

身份证号码 Identity card No. 611502197901231412

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.




000000730786 四川注册会计师协会
2007 04 23
发证日期 Date of Issuance

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.

2016. 3. 31

2016. 3. 31

2016. 3. 31

2016. 3. 31

2016. 3. 31

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.

2016. 3. 31

2016. 3. 31

2016. 3. 31

2016. 3. 31

2016. 3. 31

仅为伊犁川宁生物技术股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明弋守川是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

