

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—132 页
四、附件·····	第 133—137 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕10408号

福建省闽东力捷迅药业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了福建省闽东力捷迅药业股份有限公司(以下简称力捷迅药业公司)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,公允反映了力捷迅药业公司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,我们独立于力捷迅药业公司,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）收入确认

1. 事项描述

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

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)收入、五(二)1 营业收入/营业成本之说明。

力捷迅药业公司主要从事神经系统类、消化系统类、心血管类等化学制剂药品，以及复方太子参颗粒等中成药的生产和销售，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 20,939.04 万元、43,265.26 万元、36,487.95 万元、38,402.26 万元。

由于营业收入是力捷迅药业公司关键业绩指标之一，可能存在力捷迅药业公司管理层（以下简称管理层）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

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（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）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、物流单据、客户签收单、销售发票、销售回款记录等，以评价收入的真实性以及相关收入确认是否符合公司收入确认政策；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证销售额情况；

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



- (7) 对主要客户进行实地走访或视频访谈；
- (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。

(二) 销售费用的确认

1. 事项描述

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

相关信息披露详见财务报表附注五(二)3 销售费用之说明。

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，力捷迅药业公司销售费用分别为 9,441.23 万元、19,949.31 万元、17,369.68 万元及 23,537.23 万元，占营业收入比重分别为 45.09%、46.11%、47.60%及 61.29%。由于销售费用金额较大且对利润总额影响较大，因此我们将销售费用确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对销售费用确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与销售费用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) 对销售费用实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (3) 以抽样方式检查与推广服务费确认相关的支持性文件，包括协议、发票、付款审批单据、及推广服务成果资料等，评价费用发生的真实性和合理性；
- (4) 检查主要推广服务商的工商资料，并询问公司相关人员，确认推广服务商与公司是否存在关联关系；
- (5) 对主要推广服务商进行实地走访或视频访谈，并执行函证程序，确认销售费用的真实性、完整性；
- (6) 对资产负债表日前后确认的销售费用选取样本执行截止测试，以评价销售费用是否在恰当的期间确认；
- (7) 检查与销售费用确认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，管理层负责评估力捷迅药业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。

力捷迅药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督力捷迅药业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，就可能导致对力捷迅药业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力捷迅药业公司不能持续经营。

（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）就力捷迅药业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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

陆俊洁



中国注册会计师：

谢兴



二〇二二年十月十四日





资产负债表（资产）

编制单位：江苏华海药业股份有限公司 单位：人民币元 会企01表

资产	注释	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	1	92,866,155.04	89,460,850.89	166,213,042.88	163,810,413.16	96,450,806.82	95,697,449.11	49,341,567.55	49,217,128.41
交易性金融资产	2					5,000,000.00	5,000,000.00	83,000,000.00	23,000,000.00
衍生金融资产	3								
应收票据	4	7,677,496.38	7,677,496.38	17,104,660.60	17,104,660.60	2,608,800.51	2,608,800.51	3,527,521.25	3,527,521.25
应收账款	5	54,315,414.74	54,315,414.74	42,462,231.31	42,462,231.31	36,031,661.44	36,031,661.44	23,262,813.31	23,262,813.31
应收款项融资	6			7,262,609.08	7,262,609.08	1,602,601.02	1,602,601.02	2,499,450.40	2,499,450.40
预付款项	7	11,829,700.74	11,829,700.74	9,861,636.10	9,861,636.10	9,106,213.31	9,106,213.31	2,865,464.67	2,865,464.67
其他应收款	8	7,605,418.36	9,390,418.36	409,316.70	2,194,316.70	817,873.07	922,873.07	1,671,284.09	61,771,284.09
存货		40,241,817.09	40,241,817.09	35,633,343.40	35,633,343.40	36,957,380.12	36,957,380.12	31,452,040.57	31,452,040.57
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	9	4,629,278.16	4,629,278.16	1,046,232.62	1,046,232.62	1,432.07	1,432.07	146,092.29	146,092.29
流动资产合计		219,165,280.51	217,544,976.36	279,993,072.69	279,375,442.97	188,576,768.36	187,928,410.65	197,766,234.13	197,742,094.99
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款			1,000,000.00						
长期股权投资									
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	56,888,627.91	56,888,627.91	57,447,752.29	57,447,752.29	52,519,910.51	52,519,910.51	57,054,080.95	57,054,080.95
在建工程	11	25,273,188.91	25,273,188.91	8,062,708.91	8,062,708.91	571,356.21	571,356.21	1,572,534.69	1,572,534.69
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	114,045.35	114,045.35	514,925.99	514,925.99				
无形资产	13	75,896,557.45	75,896,557.45	79,226,051.19	79,226,051.19	85,323,400.67	85,323,400.67	3,879,934.38	3,879,934.38
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	3,017,069.85	3,017,069.85	3,530,900.73	3,530,900.73	4,074,919.01	4,074,919.01	2,216,384.56	2,216,384.56
递延所得税资产	15	2,845,887.25	2,845,887.25	5,435,719.97	5,435,719.97	2,389,215.28	2,389,215.28	13,006,971.90	13,006,971.90
其他非流动资产	16	4,543,541.04	4,543,541.04	2,329,017.43	2,329,017.43	472,216.47	472,216.47	2,006,675.00	2,006,675.00
非流动资产合计		168,578,917.76	169,578,917.76	156,547,076.51	156,547,076.51	145,351,018.15	145,351,018.15	79,736,581.48	79,736,581.48
资产总计		387,744,198.27	387,123,894.12	436,540,149.20	435,922,519.48	333,927,786.51	333,279,428.80	277,502,815.61	277,478,676.47

法定代表人：张林 主管会计工作负责人：张林 会计机构负责人：张林



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

注 释 号	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
17	53,289,897.07	53,289,897.07	82,697,293.99	82,697,293.99	10,010,236.11	10,010,236.11	110,480,844.82	110,480,844.82
18	1,962,955.46	1,962,955.46	4,097,692.68	4,097,692.68	5,111,277.04	5,111,277.04	9,282,670.31	9,282,670.31
19	5,095,692.37	5,095,692.37	8,595,507.39	8,595,507.39	7,729,981.71	7,729,981.71	6,304,962.40	6,304,962.40
20	3,970,169.71	3,970,169.71	8,870,914.77	8,870,914.77	4,873,244.73	4,840,742.47	9,920,411.65	9,919,204.69
21	5,452,556.00	5,452,556.00	48,293,948.40	48,293,948.40	8,135,588.19	8,135,588.19	14,268,840.07	14,268,840.07
22								
23								
24	117,676.97	117,676.97	39,152.01	39,152.01	2,121,628.63	2,121,628.63	1,315,430.04	1,315,430.04
25	7,901,239.70	7,901,239.70	10,808,163.84	10,808,163.84	88,511,597.85	88,479,095.59	151,573,159.29	151,571,952.33
26	77,790,187.28	77,790,121.23	163,402,673.08	163,402,592.69				
27	16,215,790.76	16,215,790.76	18,858,890.75	18,858,890.75	13,110,436.54	13,110,436.54	17,859,556.55	17,859,556.55
15	908.26	908.26			28,000,000.00	28,000,000.00		
28	16,216,699.02	16,216,699.02	19,334,151.39	19,334,151.39	41,110,436.54	41,110,436.54	17,859,556.55	17,859,556.55
29	94,006,886.30	94,006,820.25	182,736,824.47	182,736,744.08	129,622,034.39	129,589,532.13	169,432,715.84	169,431,508.88
30	103,205,128.00	103,205,128.00	103,205,128.00	103,205,128.00	103,205,128.00	103,205,128.00	32,760,360.00	32,760,360.00
31	59,948,497.48	59,948,497.48	59,948,497.48	59,948,497.48	53,454,443.19	53,454,443.19	41,538,950.93	41,538,950.93
32	15,921,068.63	15,921,068.63	15,921,068.63	15,921,068.63	8,620,886.19	8,620,886.19	6,301,018.81	6,301,018.81
33	114,662,617.86	114,042,379.76	74,728,630.62	74,111,081.29	39,025,294.74	38,409,439.29	27,469,770.03	27,446,837.85
34	293,737,311.97	293,737,311.97	253,803,324.73	253,803,324.73	204,305,752.12	204,305,752.12	108,070,099.77	108,070,099.77
35	293,737,311.97	293,737,311.97	253,803,324.73	253,803,324.73	204,305,752.12	204,305,752.12	108,070,099.77	108,070,099.77
36	387,744,198.27	387,123,894.12	436,540,149.20	435,922,519.48	333,927,786.51	333,279,428.80	277,502,815.61	277,478,676.47

法定代表人：高 伟 印

主管会计：王 伟 印

会计机构负责人：王 伟 印



利润表

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、营业收入	209,390,439.41	209,390,439.41	432,652,555.64	432,652,555.64	364,879,500.57	364,879,500.57	384,022,600.42	384,022,600.42
减: 营业成本	41,578,508.46	41,578,508.46	86,780,093.16	86,780,093.16	69,097,983.64	69,097,983.64	71,439,352.09	71,439,352.09
税金及附加	1,035,040.45	1,035,040.45	2,286,767.63	2,286,767.63	1,640,277.26	1,640,277.26	2,139,836.58	2,139,836.58
销售费用	94,412,312.00	94,412,312.00	199,493,069.85	199,493,069.85	173,696,765.30	173,696,765.30	235,372,331.87	235,372,331.87
管理费用	11,555,604.03	11,555,604.03	21,750,541.57	21,749,440.48	16,773,363.40	16,772,168.95	15,317,761.94	15,317,761.94
研发费用	19,390,785.28	19,390,785.28	31,844,978.01	31,844,978.01	10,378,301.34	10,378,301.34	12,512,372.58	12,512,372.58
财务费用	-891,817.40	-889,059.53	-1,813,116.15	-1,810,234.37	-523,072.35	-508,523.89	548,825.99	548,825.99
其中: 利息费用	8,680.13	8,680.13	238,420.12	238,420.12	261,791.67	261,791.67	820,491.29	820,491.29
利息收入	924,749.12	920,388.25	2,102,835.91	2,094,231.51	829,895.43	810,791.83	302,503.07	302,503.07
加: 其他收益	3,280,857.58	3,280,857.58	5,154,444.71	5,154,444.71	7,512,241.31	7,512,241.31	3,582,160.48	3,582,160.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	84,316.04	84,316.04	765,457.84	765,457.84	1,505,946.52	895,083.96	1,145,576.33	1,145,576.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)								
资产减值损失(损失以“-”号填列)								
资产处置收益(损失以“-”号填列)								
二、营业利润	154,192.75	154,192.75	97,872,239.10	97,873,438.41	102,262,112.00	101,637,893.43	426,274.27	426,274.27
加: 营业外收入	285,570.15	285,570.15	16,327,304.75	16,327,304.75	1,167,130.02	1,167,130.02	-22,982.97	-22,982.97
减: 营业外支出	44,213,827.21	44,213,827.21	81,326,925.57	81,326,925.57	1,568,878.94	1,568,878.94	1,544.30	1,544.30
三、利润总额	39,933,957.24	39,933,957.24	32,862,617.98	32,862,617.98	101,899,066.08	101,236,144.51	51,826,691.78	51,826,691.78
减: 所得税费用	4,282,597.84	4,282,597.84	8,932,974.25	8,932,974.25	14,551,556.44	14,520,261.14	255,076.00	255,076.00
四、净利润	35,651,359.40	35,651,359.40	23,929,643.73	23,929,643.73	87,308,806.64	86,715,883.37	49,571,615.78	49,571,615.78
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	35,651,359.40	35,651,359.40	23,929,643.73	23,929,643.73	87,308,806.64	86,715,883.37	49,571,615.78	49,571,615.78
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	35,651,359.40	35,651,359.40	23,929,643.73	23,929,643.73	87,308,806.64	86,715,883.37	49,571,615.78	49,571,615.78
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	35,651,359.40	35,651,359.40	23,929,643.73	23,929,643.73	87,308,806.64	86,715,883.37	49,571,615.78	49,571,615.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,651,359.40	35,651,359.40	23,929,643.73	23,929,643.73	87,308,806.64	86,715,883.37	49,571,615.78	49,571,615.78
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.39	0.39	0.71	0.71	0.87	0.87	0.87	0.87
(二) 稀释每股收益	0.39	0.39	0.71	0.71	0.87	0.87	0.87	0.87

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	211,853,192.47	211,853,192.47	440,444,006.48	440,444,006.48	381,984,125.50	381,984,125.50	426,237,975.32	426,237,975.32
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金	2,369,059.99	2,364,699.12	15,659,273.20	15,650,668.80	8,851,479.62	8,832,376.02	14,362,050.57	14,336,663.71
经营活动现金流入小计	214,222,252.46	214,217,891.59	456,103,279.68	456,094,675.28	390,835,605.12	390,816,501.52	440,600,025.89	440,574,639.03
购买商品、接受劳务支付的现金	19,842,853.55	19,842,853.55	44,613,114.78	44,613,114.78	43,268,739.73	43,268,739.73	45,929,704.12	45,929,704.12
支付给职工以及为职工支付的现金	26,331,213.43	26,331,213.43	39,771,980.04	39,771,980.04	27,579,159.34	27,579,159.34	25,070,481.26	25,070,481.26
支付的各项税费	23,847,019.70	23,846,936.26	46,234,229.51	46,201,720.83	35,559,419.16	35,559,419.16	45,609,334.21	45,609,334.21
支付其他与经营活动有关的现金	131,847,324.23	131,845,721.23	211,872,258.65	211,865,434.94	286,712,597.15	286,706,847.56	221,094,824.91	221,094,824.91
经营活动现金流出小计	201,868,410.91	201,866,724.47	342,491,582.98	342,452,230.59	393,119,915.38	393,114,165.79	337,705,592.22	337,704,344.50
经营活动产生的现金流量净额	12,353,841.55	12,351,167.12	113,611,696.70	113,642,424.69	-2,284,310.26	-2,297,664.27	102,894,433.67	102,870,294.53
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	35,000,000.00	35,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	662,000,000.00	662,000,000.00	9,511.65	9,511.65
取得投资收益收到的现金	89,375.00	89,375.00	811,385.33	811,385.33	1,505,948.52	895,083.96		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,700.00	59,700.00	260,000.00	260,000.00				
收到其他与投资活动有关的现金								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
投资活动现金流入小计	35,149,075.00	35,149,075.00	271,071,385.33	271,091,385.33	663,583,995.10	663,978,130.54	61,080,310.25	61,083,310.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,946,602.31	59,946,602.31	38,147,292.36	38,147,292.36	48,865,690.57	48,865,690.57	4,927,811.16	4,927,811.16
投资支付的现金	35,000,000.00	36,000,000.00	265,000,000.00	265,000,000.00	584,000,000.00	541,000,000.00	83,000,000.00	23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	94,946,602.31	95,946,602.31	303,147,292.36	304,847,292.36	632,865,690.57	600,875,690.57	119,927,811.16	140,030,811.16
投资活动产生的现金流量净额	-59,797,527.31	-60,797,527.31	-32,075,907.03	-33,755,907.03	30,718,304.53	30,102,439.97	-58,837,989.26	-58,937,989.26
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								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

会计机构负责人: 李海彬

主管会计工作的负责人: 张华

法定代表人: 林施





合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

项目	2022年1-6月										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	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	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	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	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
一、上年期末余额	103,205,128.00		59,948,497.48		15,921,566.63	179,074,192.11	103,205,128.00		53,454,443.19		8,020,886.19	164,680,457.38	103,205,128.00		53,454,443.19		8,020,886.19	164,680,457.38	103,205,128.00	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	103,205,128.00		59,948,497.48		15,921,566.63	179,074,192.11	103,205,128.00		53,454,443.19		8,020,886.19	164,680,457.38	103,205,128.00		53,454,443.19		8,020,886.19	164,680,457.38	103,205,128.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	103,205,128.00		59,948,497.48		15,921,566.63	179,074,192.11	103,205,128.00		53,454,443.19		8,020,886.19	164,680,457.38	103,205,128.00		53,454,443.19		8,020,886.19	164,680,457.38	103,205,128.00	

法定代表人：

李新林

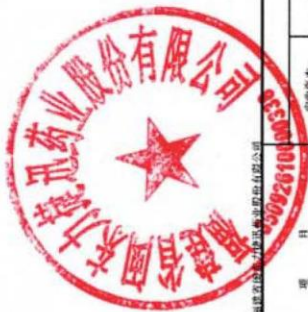
王智公

会计机构负责人：

李新林

第 10 页 共 137 页





母公司所有者权益变动表

项目	2022年1-4月							2021年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	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		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						优先股	永续债				
一、上年期末余额	103,205,128.00			59,948,497.48			253,185,775.40	103,205,128.00			53,454,443.19	8,620,896.19	38,409,439.29	203,889,896.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	103,205,128.00			59,948,497.48			253,185,775.40	103,205,128.00			53,454,443.19	8,620,896.19	38,409,439.29	203,889,896.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							39,931,298.47				6,494,054.29	7,300,182.44	35,701,642.00	49,495,878.73
（一）综合收益总额							39,931,298.47						73,001,824.44	73,001,824.44
（二）所有者投入和减少资本											6,494,054.29		6,494,054.29	6,494,054.29
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											6,494,054.29			6,494,054.29
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积												7,300,182.44	-37,300,182.44	-30,000,000.00
2. 对所有者（或股本）的分配												7,300,182.44	-7,300,182.44	
3. 其他													-30,000,000.00	-30,000,000.00
（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	103,205,128.00			59,948,497.48			293,117,073.87	103,205,128.00			60,948,497.48	15,921,078.63	74,111,081.29	253,185,775.40

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

单位：人民币元

项 目		2020年度							2019年度												
		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额					41,538,950.93				6,301,018.81	27,446,837.85	108,047,167.59	30,906,000.00				13,393,310.93			3,071,734.94	-1,616,717.02	45,754,328.85
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额					41,538,950.93				6,301,018.81	27,446,837.85	108,047,167.59	30,906,000.00				13,393,310.93			3,071,734.94	-1,616,717.02	45,754,328.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					70,444,768.00			11,915,492.26	2,319,867.38	10,962,601.44	95,642,729.08	1,854,360.00				28,145,640.00			3,229,383.87	29,063,554.87	62,292,838.74
（一）综合收益总额										86,715,883.37	86,715,883.37									32,292,838.74	32,292,838.74
（二）所有者投入和减少资本								30,721,717.71			53,926,845.71	1,854,360.00				28,145,640.00					30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股								46,794,872.00			50,000,000.00	1,854,360.00				28,145,640.00					30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他								3,926,845.71			3,926,845.71										
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积									8,671,588.34	-33,671,588.34	-15,000,000.00								3,229,383.87	-3,229,383.87	
2. 对所有者（或股东）的分配									8,671,588.34	-8,671,588.34									3,229,383.87	-3,229,383.87	
3. 其他										-15,000,000.00	-15,000,000.00										
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）								-38,806,225.45		-22,081,093.59											
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										-6,351,720.96	-22,081,093.59										
（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					53,454,443.19				8,620,886.19	38,409,439.29	205,699,896.67	32,760,360.00				41,538,950.93			6,301,018.81	27,446,837.85	108,047,167.59

编制单位：福建晋江东方水泥股份有限公司

单位：人民币元

会计机构负责人： 王雪梅

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 13 页 共 137 页



福建省闽东力捷迅药业股份有限公司

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

福建省闽东力捷迅药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原福建省闽东力捷迅药业有限公司（以下简称力捷迅有限公司），力捷迅有限公司系由闽东福宁信托投资公司、柘荣县国有资产投资经营有限公司、北京四环医学技术贸易公司、福建省福港生物工程有限公司、福建省立医院劳动服务公司、福建医科大学附属第一医院、福建省肿瘤医院劳动服务公司、厦门宝隆实业有限公司福州分公司和吴盛柱共同出资组建，于 1997 年 9 月 24 日在柘荣县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 15778738-2 的企业法人营业执照。力捷迅有限公司成立时注册资本 50.00 万元。力捷迅有限公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 10 月 28 日在宁德市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省柘荣县。公司现持有统一社会信用代码为 91350926157787382K 的营业执照，注册资本 103,205,128.00 元，股份总数 103,205,128 股（每股面值 1 元）。

本公司属医药制造业。主要经营活动为化学制剂药品及中成药的研发、生产和销售。产品主要有：神经系统类、消化系统类、心血管类等化学制剂药品，以及复方太子参颗粒等中成药。

本财务报表业经公司 2022 年 10 月 14 日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将福建省力捷迅生物科技有限公司、福建省力捷迅医药科技有限公司和北京力捷迅医药科技发展有限公司等 3 家子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）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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

（九）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——应收公司合并范围内关联款项组合	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——应收员工备用金组合		
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

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况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
应收商业承兑汇票	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,编制应收商业承兑汇票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——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——应收公司合并范围内关联款项组合	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-----------------------	------	--

2) 应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

3) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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。

(十一) 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。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

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

（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. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

2. 2019-2020 年度

(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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(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、软件、商标权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用权使用年限
软件	5
商标权	5-10
非专利技术	10

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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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 年度、2021 年度和 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

公司主要生产和销售神经系统类、消化系统类、心血管类等化学制剂药品、以及复方太

子参颗粒等中成药,属于在某一时点履行履约义务,在公司根据合同约定将产品交付给客户,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

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

公司主要生产和销售神经系统类、消化系统类、心血管类等化学制剂药品、以及复方太子参颗粒等中成药。收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(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 年度和 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。

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	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%
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	15%、20%

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
公司	15%	15%	15%	15%
福建省力捷迅生物科技有限公司	20%	20%	20%	20%
福建省力捷迅医药科技有限公司[注 1]	20%	20%	20%	不适用
北京力捷迅医药科技发展有限公司[注 2]	不适用	不适用	不适用	20%

[注 1] 福建省力捷迅医药科技有限公司于 2020 年 4 月 1 日设立

[注 2] 北京力捷迅医药科技发展有限公司于 2019 年 7 月 25 日注销

(二) 税收优惠

1. 公司于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审,认定有效期为三年。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减按 15%的税率计缴企业所得税。

公司高新技术企业认定在 2022 年 12 月 1 日届满,根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的规定,公司在高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,暂按 15%的税率预缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),福建省力捷迅生物科技有限公司以及福建省力捷迅医药科技有限公司符合小型微利企业相关要求,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 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,执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

根据《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号),福建省力捷迅生物科技有限公司以及福建省力捷迅医药科技有限公司符合小型微利企业相关要求,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,执行期限为 2021

年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

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

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	10,804.50	10,804.50	100,166.50	74,981.45
银行存款	92,855,350.54	166,202,238.38	96,350,640.32	49,266,586.10
合 计	92,866,155.04	166,213,042.88	96,450,806.82	49,341,567.55

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	83,000,000.00
其中：结构性存款			5,000,000.00	83,000,000.00
合 计			5,000,000.00	83,000,000.00

3. 应收票据

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	7,677,496.38	100.00			7,677,496.38
其中：银行承兑汇票	7,677,496.38	100.00			7,677,496.38
合 计	7,677,496.38	100.00			7,677,496.38

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	17,104,660.60	100.00			17,104,660.60

其中：银行承兑汇票	17,104,660.60	100.00			17,104,660.60
合 计	17,104,660.60	100.00			17,104,660.60

(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(%)	
按组合计提坏账准备	2,608,800.51	100.00			2,608,800.51
其中：银行承兑汇票	2,608,800.51	100.00			2,608,800.51
合 计	2,608,800.51	100.00			2,608,800.51

(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(%)	
按组合计提坏账准备	3,527,521.25	100.00			3,527,521.25
其中：银行承兑汇票	3,527,521.25	100.00			3,527,521.25
合 计	3,527,521.25	100.00			3,527,521.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

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(%)
银行承兑汇票组合	7,677,496.38			17,104,660.60		
小 计	7,677,496.38			17,104,660.60		

(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(%)
银行承兑汇票组合	2,608,800.51			3,527,521.25		
小 计	2,608,800.51			3,527,521.25		

(2) 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	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		7,677,496.38		10,375,667.96
小 计		7,677,496.38		10,375,667.96

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,681,651.51		1,315,430.04
小 计		1,681,651.51		1,315,430.04

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于信用等级较高的商业银行承兑的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上述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. 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					
按组合计提坏账准备	57,442,856.64	100.00	3,127,441.90	5.44	54,315,414.74
合 计	57,442,856.64	100.00	3,127,441.90	5.44	54,315,414.74

(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	44,979,637.48	100.00	2,517,406.17	5.60	42,462,231.31
合 计	44,979,637.48	100.00	2,517,406.17	5.60	42,462,231.31

(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	401,214.49	1.04	401,214.49	100.00	

按组合计提坏账准备	38,272,713.83	98.96	2,241,052.39	5.86	36,031,661.44
合 计	38,673,928.32	100.00	2,642,266.88	6.83	36,031,661.44

(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	497,952.00	1.97	497,952.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,789,169.48	98.03	1,526,356.17	6.16	23,262,813.31
合 计	25,287,121.48	100.00	2,024,308.17	8.01	23,262,813.31

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 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
康美药业股份有限公司	401,214.49	401,214.49	100.00	预计款项无法正常收回
小 计	401,214.49	401,214.49	100.00	

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
康美药业股份有限公司	497,952.00	497,952.00	100.00	预计款项无法正常收回
小 计	497,952.00	497,952.00	100.00	

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	57,442,856.64	3,127,441.90	5.44	44,979,637.48	2,517,406.17	5.60
小 计	57,442,856.64	3,127,441.90	5.44	44,979,637.48	2,517,406.17	5.60

(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	38,272,713.83	2,241,052.39	5.86	24,789,169.48	1,526,356.17	6.16

小 计	38,272,713.83	2,241,052.39	5.86	24,789,169.48	1,526,356.17	6.16
-----	---------------	--------------	------	---------------	--------------	------

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	56,424,788.73	2,821,239.44	5.00	43,786,492.48	2,189,324.62	5.00
1-2 年	563,779.40	84,566.91	15.00	752,396.99	112,859.55	15.00
2-3 年	310,180.51	93,054.15	30.00	254,820.01	76,446.00	30.00
3-4 年	5,350.00	2,675.00	50.00	76,610.00	38,305.00	50.00
4-5 年	64,258.00	51,406.40	80.00	44,235.00	35,388.00	80.00
5 年以上	74,500.00	74,500.00	100.00	65,083.00	65,083.00	100.00
小 计	57,442,856.64	3,127,441.90	5.44	44,979,637.48	2,517,406.17	5.60

(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	36,260,659.67	1,813,032.98	5.00	22,460,856.72	1,123,042.84	5.00
1-2 年	1,606,585.64	240,987.85	15.00	2,054,647.27	308,197.08	15.00
2-3 年	176,138.00	52,841.40	30.00	208,582.49	62,574.75	30.00
3-4 年	164,247.52	82,123.76	50.00	65,083.00	32,541.50	50.00
4-5 年	65,083.00	52,066.40	80.00			
5 年以上						
小 计	38,272,713.83	2,241,052.39	5.86	24,789,169.48	1,526,356.17	6.16

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	56,424,788.73	43,786,492.48	36,260,659.67	22,647,588.72
1-2 年	563,779.40	752,396.99	1,793,317.64	2,365,867.27
2-3 年	310,180.51	254,820.01	390,620.49	208,582.49
3-4 年	5,350.00	76,610.00	164,247.52	65,083.00
4-5 年	64,258.00	44,235.00	65,083.00	

5 年以上	74,500.00	65,083.00		
合 计	57,442,856.64	44,979,637.48	38,673,928.32	25,287,121.48

(3) 坏账准备变动情况

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	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,517,406.17	610,035.73						3,127,441.90
合 计	2,517,406.17	610,035.73						3,127,441.90

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	401,214.49				401,214.49			
按组合计提坏账准备	2,241,052.39	276,353.78						2,517,406.17
合 计	2,642,266.88	276,353.78			401,214.49			2,517,406.17

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	497,952.00	-96,737.51						401,214.49
按组合计提坏账准备	1,526,356.17	714,696.22						2,241,052.39
合 计	2,024,308.17	617,958.71						2,642,266.88

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		497,952.00						497,952.00
按组合计提坏账准备	1,442,847.66	83,508.51						1,526,356.17
合 计	1,442,847.66	581,460.51						2,024,308.17

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
康美药业股份有限公司	401,214.49	收到银行存款
小 计	401,214.49	

(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
国药控股股份有限公司[注 1]	9,607,539.57	16.73	484,275.78
江西仁翔药业有限公司	5,902,793.35	10.28	295,139.67
九州通医药集团股份有限公司[注 2]	5,773,247.01	10.05	308,237.65
深圳海王集团股份有限公司[注 3]	5,658,478.99	9.85	282,923.95
重药控股股份有限公司[注 4]	4,884,368.86	8.50	263,101.42
小 计	31,826,427.78	55.41	1,633,678.47

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
深圳海王集团股份有限公司	10,384,778.21	23.09	519,238.91
九州通医药集团股份有限公司	5,626,625.01	12.51	300,906.55
重药控股股份有限公司	4,103,391.42	9.12	215,759.88
上海医药集团股份有限公司[注 5]	3,837,419.86	8.53	192,870.99
国药控股股份有限公司	3,400,285.29	7.56	173,913.07
小 计	27,352,499.79	60.81	1,402,689.40

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
九州通医药集团股份有限公司	9,155,864.10	23.67	476,344.31
深圳海王集团股份有限公司	8,924,069.34	23.08	464,986.67
淄博众生医药有限公司	2,682,000.00	6.93	134,100.00
国药控股股份有限公司	2,486,842.24	6.43	149,059.71
安徽省安天医药有限公司	2,443,705.49	6.32	122,185.27
小 计	25,692,481.17	66.43	1,346,675.96

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
上海医药集团股份有限公司	4,708,300.73	18.62	330,453.50
深圳海王集团股份有限公司	3,915,018.52	15.48	199,385.72
国药控股股份有限公司	3,442,631.25	13.61	249,687.47
广州医药集团有限公司[注 6]	2,361,580.39	9.34	121,406.02
华东医药股份有限公司[注 7]	2,267,778.49	8.97	113,388.92
小 计	16,695,309.38	66.02	1,014,321.63

[注 1] 国药控股股份有限公司统计口径包括国药控股股份有限公司以及国药控股广州有限公司、国药控股湖南有限公司等下属公司，下同

[注 2] 九州通医药集团股份有限公司统计口径包括九州通医药集团股份有限公司以及北京九州通医药有限公司、九州通本溪医药有限公司等下属公司，下同

[注 3] 深圳海王集团股份有限公司统计口径包括深圳市全药网药业有限公司、苏鲁海王医药集团有限公司、广西桂林海王医药有限公司等下属公司，下同

[注 4] 重药控股股份有限公司统计口径包括重庆医药（集团）股份有限公司、重药控股（广东）有限公司、重庆医药集团药特分有限责任公司等下属公司，下同

[注 5] 上海医药集团股份有限公司统计口径包括上药控股有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司、上药控股佛山有限公司等下属公司，下同

[注 6] 广州医药集团有限公司统计口径包括广州医药股份有限公司、广州国盈医药有限公司、广州欣特医药有限公司等下属公司，下同

[注 7] 华东医药股份有限公司统计口径包括华东医药股份有限公司以及华东医药湖州有限公司、华东医药金华有限公司等下属公司，下同

5. 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			7,262,609.08	
合 计			7,262,609.08	

(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	1,602,601.02		2,499,450.40	
合 计	1,602,601.02		2,499,450.40	

(2) 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	1,791,405.00	2,464,027.10	4,036,524.73	1,510,076.00
小 计	1,791,405.00	2,464,027.10	4,036,524.73	1,510,076.00

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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	11,829,283.72	100.00		11,829,283.72	9,834,636.10	99.73		9,834,636.10
1-2 年	417.02			417.02	27,000.00	0.27		27,000.00
2-3 年								
3 年以上								
合 计	11,829,700.74	100.00		11,829,700.74	9,861,636.10	100.00		9,861,636.10

(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	9,084,806.31	99.76		9,084,806.31	2,763,957.67	96.46		2,763,957.67
1-2 年	20,800.00	0.23		20,800.00	32,107.00	1.12		32,107.00

2-3 年	607.00	0.01		607.00	30,000.00	1.05		30,000.00
3 年以上					39,400.00	1.37		39,400.00
合 计	9,106,213.31	100.00		9,106,213.31	2,865,464.67	100.00		2,865,464.67

(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 (%)
精华制药集团南通有限公司	2,400,000.00	20.29
北京瑞安科医药科技有限责任公司	2,000,000.00	16.91
广州天泽医药科技有限公司	1,844,427.98	15.59
福建天人药业股份有限公司	1,151,938.50	9.74
中肽生化有限公司	1,071,000.00	9.05
小 计	8,467,366.48	71.58

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 (%)
精华制药集团南通有限公司	4,000,000.00	40.56
北京瑞安科医药科技有限责任公司	2,000,000.00	20.28
福建师范大学	1,000,000.00	10.14
福建天人药业股份有限公司	986,803.50	10.01
福建省福抗药业股份有限公司	873,000.00	8.85
小 计	8,859,803.50	89.84

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 (%)
北京方达迅医药科技有限责任公司	5,910,000.00	64.90
福建师范大学	1,450,000.00	15.92
福建天人药业股份有限公司	675,000.00	7.41
无锡凯夫制药有限公司	532,047.00	5.84
深圳深投研顾问有限公司	96,000.00	1.05
小 计	8,663,047.00	95.12

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 (%)
福建天人药业股份有限公司	1,538,181.86	53.68
福建师范大学	1,000,000.00	34.90
柘荣新奥燃气有限公司	101,759.58	3.55
宁德源通环保工程有限公司	75,500.00	2.63
河南源通环保工程有限公司	25,400.00	0.89
小 计	2,740,841.44	95.65

7. 其他应收款

(1) 其他应收款

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	8,077,134.06	100.00	471,715.70	5.84	7,605,418.36
合 计	8,077,134.06	100.00	471,715.70	5.84	7,605,418.36

(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	929,818.66	100.00	520,501.96	55.98	409,316.70
合 计	929,818.66	100.00	520,501.96	55.98	409,316.70

(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	2,062,363.41	100.00	1,244,490.34	60.34	817,873.07
合 计	2,062,363.41	100.00	1,244,490.34	60.34	817,873.07

(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	3,834,084.46	100.00	2,162,800.37	56.41	1,671,284.09
合 计	3,834,084.46	100.00	2,162,800.37	56.41	1,671,284.09

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(%)
应收员工备用金组合	325,648.01			47,931.50		
账龄组合	7,751,486.05	471,715.70	6.09	881,887.16	520,501.96	59.02
其中：1年以内	7,523,484.05	376,174.20	5.00	225,185.16	11,259.26	5.00
1-2年	4,866.00	729.90	15.00	64,026.00	9,603.90	15.00
2-3年	172,732.00	51,819.60	30.00	132,196.00	39,658.80	30.00
3-4年	14,824.00	7,412.00	50.00	1,000.00	500.00	50.00
4-5年						
5年以上	35,580.00	35,580.00	100.00	459,480.00	459,480.00	100.00
小 计	8,077,134.06	471,715.70	5.84	929,818.66	520,501.96	55.98

(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(%)
应收员工备用金组合	127,777.45			407,671.48		
账龄组合	1,934,585.96	1,244,490.34	64.33	3,426,412.98	2,162,800.37	63.12
其中：1年以内	197,462.75	9,873.14	5.00	332,796.59	16,639.83	5.00
1-2年	132,196.00	19,829.40	15.00	99,046.58	14,856.98	15.00
2-3年	1,000.00	300.00	30.00	823,915.58	247,174.68	30.00

3-4 年	773,915.58	386,957.79	50.00	153,050.70	76,525.35	50.00
4-5 年	12,408.10	9,926.48	80.00	1,050,000.00	840,000.00	80.00
5 年以上	817,603.53	817,603.53	100.00	967,603.53	967,603.53	100.00
小 计	2,062,363.41	1,244,490.34	60.34	3,834,084.46	2,162,800.37	56.41

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	7,849,132.06	273,116.66	325,240.20	580,443.77
1-2 年	4,866.00	64,026.00	132,196.00	259,070.88
2-3 年	172,732.00	132,196.00	1,000.00	823,915.58
3-4 年	14,824.00	1,000.00	773,915.58	153,050.70
4-5 年			12,408.10	1,050,000.00
5 年以上	35,580.00	459,480.00	817,603.53	967,603.53
合 计	8,077,134.06	929,818.66	2,062,363.41	3,834,084.46

(3) 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	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	11,259.26	9,603.90	499,638.80	520,501.96
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-243.30	243.30		
—转入第三阶段		-25,909.80	25,909.80	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	365,158.24	16,792.50	-430,737.00	-48,786.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	376,174.20	729.90	94,811.60	471,715.70
-----	------------	--------	-----------	------------

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,873.14	19,829.40	1,214,787.80	1,244,490.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,201.30	3,201.30		
--转入第三阶段		-19,829.40	19,829.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,587.42	6,402.60	-353,733.85	-342,743.83
本期收回				
本期转回				
本期核销			381,244.55	381,244.55
其他变动				
期末数	11,259.26	9,603.90	499,638.80	520,501.96

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	16,639.83	14,856.99	2,131,303.55	2,162,800.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-6,609.80	6,609.80		
--转入第三阶段		-150.00	150.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-156.89	-1,487.39	-716,665.75	-718,310.03
本期收回				

本期转回				
本期核销			200,000.00	200,000.00
其他变动				
期末数	9,873.14	19,829.40	1,214,787.80	1,244,490.34

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,411,873.18	243,827.34	1,516,834.63	3,172,535.15
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,952.33	4,952.33		
--转入第三阶段		-123,587.34	123,587.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,390,281.02	-110,335.34	490,881.58	-1,009,734.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,639.83	14,856.99	2,131,303.55	2,162,800.37

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款 金额		381,244.55	200,000.00	

(5) 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
押金保证金	159,818.00	181,318.00	167,718.00	1,363,783.60
员工备用金	325,648.01	47,931.50	127,777.45	407,671.48
拆借款利息				78,046.58
应收暂付款	381,668.05	279,669.16	579,695.86	600,580.14

资产转让款			763,102.66	763,102.66
应收土地收储款[注]	7,210,000.00			
其他		420,900.00	424,069.44	620,900.00
合 计	8,077,134.06	929,818.66	2,062,363.41	3,834,084.46

[注]公司应收土地收储款系柘荣县土地收购储备中心尚未向公司支付的土地收储款。报告期内,根据相关要求,柘荣县政府通过先收储再向公司出让的方式对公司相关土地的用途进行完善。截至本财务报表批准报出日,公司已收到相关款项

(6) 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
柘荣县土地收购储备中心	应收土地收储款	7,210,000.00	1 年以内	89.26	360,500.00
福建康达医疗产业发展有限公司	押金保证金	123,238.00	[注 1]	1.53	36,241.50
福建海诚药业有限公司	应收暂付款	89,612.29	[注 2]	1.11	24,291.41
马思雨	员工备用金	85,885.00	1 年以内	1.06	
林丰华	员工备用金	38,913.03	1 年以内	0.48	
小 计		7,547,648.32		93.44	421,032.91

[注 1]账龄 1-2 年为 4,866.00 元, 2-3 年为 118,372.00 元

[注 2]账龄 1 年以内为 21,428.29 元, 2-3 年为 54,360.00 元, 3-4 年为 13,824.00 元

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
柘荣县双城镇人民政府	补助	420,900.00	5 年以上	45.27	420,900.00
福建康达医疗产业发展有限公司	押金保证金	123,238.00	[注 1]	13.25	36,241.50
福建海诚药业有限公司	应收暂付款	75,392.13	[注 2]	8.11	12,661.61
游金妹	员工备用金	47,931.50	1 年以内	5.15	
柘荣县住房保障办公室	押金保证金	30,000.00	5 年以上	3.23	30,000.00
小 计		697,461.63		75.01	499,803.11

[注 1]账龄 1-2 年为 4,866.00 元, 2-3 年为 118,372.00 元

[注 2]账龄 1 年以内为 7,208.13 元, 1-2 年为 54,360.00 元, 3-4 年为 13,824.00 元

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
福建海诚药业有限公司	应收长期资产转让 款及应收暂付款	835,742.32	[注 1]	40.52	386,565.71
柘荣县双城镇人民政府	补助	420,900.00	5 年以上	20.41	420,900.00
袁莉莉	应收暂付款	381,244.55	[注 2]	18.49	374,076.47
福建康达医疗产业发展 有限公司	押金保证金	123,238.00	[注 3]	5.98	17,999.10
魏阿强	备用金	75,966.48	1 年以内	3.68	
小 计		1,837,091.35		89.08	1,199,541.28

[注 1]账龄 1 年以内为 58,815.66 元, 1-2 年为 13,824.00 元, 3-4 年为 763,102.66 元

[注 2]账龄 3-4 年为 10,812.92 元, 4-5 年为 8,808.10 元, 5 年以上为 361,623.53 元

[注 3]账龄 1 年以内为 4,866.00 元, 1-2 年为 118,372.00 元

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
无锡凯夫制药有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	26.08	800,000.00
福建海诚药业有限公司	应收长期资产转让 款及应收暂付款	839,192.95	[注 1]	21.89	232,735.31
柘荣县双城镇人民政府	补助	420,900.00	5 年以上	10.98	420,900.00
袁莉莉	应收暂付款	381,244.55	[注 2]	9.94	359,271.46
中共柘荣县药业委员会	往来款	200,000.00	5 年以上	5.22	200,000.00
小 计		2,841,337.50		74.11	2,012,906.77

[注 1]账龄 1 年以内为 76,090.29 元, 2-3 年为 763,102.66 元

[注 2]账龄 2-3 年为 10,812.92 元, 3-4 年为 8,808.10 元, 4-5 年为 50,000.00 元, 5 年以上为 311,623.53 元

8. 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	16,975,078.86	398,041.97	16,577,036.89	13,455,987.55	431,732.75	13,024,254.80
半成品	1,841,310.16	6,400.42	1,834,909.74	2,275,295.34	26,570.85	2,248,724.49
在产品	9,784,210.63	344,014.76	9,440,195.87	10,427,227.26	41,084.63	10,386,142.63
库存商品	12,529,535.40	299,176.09	12,230,359.31	10,090,403.67	295,463.12	9,794,940.55
发出商品	159,315.28		159,315.28	179,280.93		179,280.93
合 计	41,289,450.33	1,047,633.24	40,241,817.09	36,428,194.75	794,851.35	35,633,343.40

(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	14,396,294.39	254,243.67	14,142,050.72	9,284,747.62		9,284,747.62
半成品	2,167,335.88	167,239.58	2,000,096.30	2,794,480.97		2,794,480.97
在产品	8,607,367.90	78,453.26	8,528,914.64	10,825,024.86		10,825,024.86
库存商品	11,973,042.08	172,374.62	11,800,667.46	7,654,293.77	22,982.97	7,631,310.80
发出商品	485,651.00		485,651.00	916,476.32		916,476.32
合 计	37,629,691.25	672,311.13	36,957,380.12	31,475,023.54	22,982.97	31,452,040.57

(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	
原材料	431,732.75	134,624.85		168,315.63		398,041.97
半成品	26,570.85	6,400.42		26,570.85		6,400.42
在产品	41,084.63	344,014.76		41,084.63		344,014.76
库存商品	295,463.12	299,176.09		295,463.12		299,176.09
合 计	794,851.35	784,216.12		531,434.23		1,047,633.24

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	
原材料	254,243.67	216,916.62		39,427.54		431,732.75
半成品	167,239.58	26,570.85		167,239.58		26,570.85

在产品	78,453.26	41,084.63		78,453.26		41,084.63
库存商品	172,374.62	295,463.12		172,374.62		295,463.12
合 计	672,311.13	580,035.22		457,495.00		794,851.35

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	
原材料		254,243.67				254,243.67
半成品		167,239.58				167,239.58
在产品		78,453.26				78,453.26
库存商品	22,982.97	172,374.62		22,982.97		172,374.62
合 计	22,982.97	672,311.13		22,982.97		672,311.13

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		22,982.97				22,982.97
合 计		22,982.97				22,982.97

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 原材料、半成品及在产品按照相关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。

② 库存商品按照相关产成品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。

③ 报告期转销存货跌价准备的原因是将已计提跌价准备的存货耗用、出售或者报废。

9. 其他流动资产

(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
待认证进项税	1,215,945.29		1,215,945.29	90,174.29		90,174.29
预缴税费	383,120.37		383,120.37			
预付租金等	237,759.67		237,759.67	107,001.73		107,001.73

上市费用	2,792,452.83		2,792,452.83	849,056.60		849,056.60
合 计	4,629,278.16		4,629,278.16	1,046,232.62		1,046,232.62

(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
待认证进项税	1,432.07		1,432.07	139,482.21		139,482.21
预缴税费				6,610.08		6,610.08
预付租金等						
上市费用						
合 计	1,432.07		1,432.07	146,092.29		146,092.29

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	58,753,304.89	61,963,948.64	4,337,937.64	2,706,411.95	127,761,603.12
本期增加金额		3,163,263.63	388,574.72	194,672.81	3,746,511.16
1) 购置		1,099,892.17	388,574.72	194,672.81	1,683,139.70
2) 在建工程转入		2,063,371.46			2,063,371.46
本期减少金额		439,654.44	249,735.00	86,755.78	776,145.22
1) 处置或报废		439,654.44	249,735.00	86,755.78	776,145.22
期末数	58,753,304.89	64,687,557.83	4,476,777.36	2,814,328.98	130,731,969.06
累计折旧					
期初数	30,314,266.81	35,940,645.65	2,193,611.75	1,865,326.62	70,313,850.83
本期增加金额	1,069,794.36	2,815,494.33	238,560.51	131,885.01	4,255,734.21
1) 计提	1,069,794.36	2,815,494.33	238,560.51	131,885.01	4,255,734.21
本期减少金额		406,773.49	237,248.25	82,222.15	726,243.89
1) 处置或报废		406,773.49	237,248.25	82,222.15	726,243.89

期末数	31,384,061.17	38,349,366.49	2,194,924.01	1,914,989.48	73,843,341.15
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	27,369,243.72	26,338,191.34	2,281,853.35	899,339.50	56,888,627.91
期初账面价值	28,439,038.08	26,023,302.99	2,144,325.89	841,085.33	57,447,752.29

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	53,120,703.89	57,885,143.83	2,318,773.22	2,450,253.46	115,774,874.40
本期增加金额	6,293,945.43	4,335,360.32	2,019,164.42	353,217.80	13,001,687.97
1) 购置	6,293,945.43	3,928,280.67	2,019,164.42	353,217.80	12,594,608.32
2) 在建工程转入		407,079.65			407,079.65
本期减少金额	661,344.43	256,555.51		97,059.31	1,014,959.25
1) 处置或报废	661,344.43	256,555.51		97,059.31	1,014,959.25
期末数	58,753,304.89	61,963,948.64	4,337,937.64	2,706,411.95	127,761,603.12
累计折旧					
期初数	28,555,651.46	30,897,234.25	2,081,466.60	1,720,611.58	63,254,963.89
本期增加金额	2,208,845.70	5,273,056.28	112,145.15	236,921.37	7,830,968.50
1) 计提	2,208,845.70	5,273,056.28	112,145.15	236,921.37	7,830,968.50
本期减少金额	450,230.35	229,644.88		92,206.33	772,081.56
1) 处置或报废	450,230.35	229,644.88		92,206.33	772,081.56
期末数	30,314,266.81	35,940,645.65	2,193,611.75	1,865,326.62	70,313,850.83

减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	28,439,038.08	26,023,302.99	2,144,325.89	841,085.33	57,447,752.29
期初账面价值	24,565,052.43	26,987,909.58	237,306.62	729,641.88	52,519,910.51

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	53,408,078.22	65,500,968.45	2,318,773.22	2,199,022.75	123,426,842.64
本期增加金额		4,449,369.00		373,153.79	4,822,522.79
1) 购置		4,126,196.86		373,153.79	4,499,350.65
2) 在建工程转入		323,172.14			323,172.14
本期减少金额	287,374.33	12,065,193.62		121,923.08	12,474,491.03
1) 处置或报废	287,374.33	12,065,193.62		121,923.08	12,474,491.03
期末数	53,120,703.89	57,885,143.83	2,318,773.22	2,450,253.46	115,774,874.40
累计折旧					
期初数	26,128,426.32	36,655,977.99	1,934,951.96	1,653,405.42	66,372,761.69
本期增加金额	2,539,974.69	5,187,248.36	146,514.64	181,809.69	8,055,547.38
1) 计提	2,539,974.69	5,187,248.36	146,514.64	181,809.69	8,055,547.38
本期减少金额	112,749.55	10,945,992.10		114,603.53	11,173,345.18
1) 处置或报废	112,749.55	10,945,992.10		114,603.53	11,173,345.18
期末数	28,555,651.46	30,897,234.25	2,081,466.60	1,720,611.58	63,254,963.89
减值准备					

期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	24,565,052.43	26,987,909.58	237,306.62	729,641.88	52,519,910.51
期初账面价值	27,279,651.90	28,844,990.46	383,821.26	545,617.33	57,054,080.95

4) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	53,184,225.29	69,877,312.74	2,304,844.99	2,947,262.66	128,313,645.68
本期增加金额	254,311.93	1,044,316.76	173,275.23	106,599.26	1,578,503.18
1) 购置	174,311.93	1,044,316.76	173,275.23	106,599.26	1,498,503.18
2) 在建工程转入	80,000.00				80,000.00
本期减少金额	30,459.00	5,420,661.05	159,347.00	854,839.17	6,465,306.22
1) 处置或报废	30,459.00	5,420,661.05	159,347.00	854,839.17	6,465,306.22
期末数	53,408,078.22	65,500,968.45	2,318,773.22	2,199,022.75	123,426,842.64
累计折旧					
期初数	23,605,725.18	34,779,544.92	1,889,322.32	2,122,458.42	62,397,050.84
本期增加金额	2,537,902.35	5,988,300.06	197,009.29	198,014.18	8,921,225.88
1) 计提	2,537,902.35	5,988,300.06	197,009.29	198,014.18	8,921,225.88
本期减少金额	15,201.21	4,111,866.99	151,379.65	667,067.18	4,945,515.03
1) 处置或报废	15,201.21	4,111,866.99	151,379.65	667,067.18	4,945,515.03
期末数	26,128,426.32	36,655,977.99	1,934,951.96	1,653,405.42	66,372,761.69
减值准备					
期初数		602,780.68		1,023.07	603,803.75

本期增加金额					
本期减少金额		602,780.68		1,023.07	603,803.75
1) 处置或报废		602,780.68		1,023.07	603,803.75
期末数					
账面价值					
期末账面价值	27,279,651.90	28,844,990.46	383,821.26	545,617.33	57,054,080.95
期初账面价值	29,578,500.11	34,494,987.14	415,522.67	823,781.17	65,312,791.09

(2) 经营租出固定资产

项 目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
房屋及建筑物		684,690.55	737,058.18	808,963.06
小 计		684,690.55	737,058.18	808,963.06

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
食堂（扩建）、加盖的仓库等	489,887.75	无法办理产权证
小 计	489,887.75	

11. 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
厂房三期工程						
待安装验收的设备	4,771,656.93		4,771,656.93	3,285,495.35		3,285,495.35
现代化制剂综合车间	15,448,178.45		15,448,178.45	1,166,967.03		1,166,967.03
长效缓控释注射剂实验室	3,514,643.99		3,514,643.99	3,026,725.67		3,026,725.67
长效缓控释注射剂研发平台	1,323,113.21		1,323,113.21	367,924.53		367,924.53
粉针车间修缮改造工程	215,596.33		215,596.33	215,596.33		215,596.33
酒精储罐工程						
制剂大楼扩建仓库						

厂区消防系统维护						
合 计	25,273,188.91		25,273,188.91	8,062,708.91		8,062,708.91

(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
厂房三期工程	465,161.52		465,161.52	465,161.52		465,161.52
待安装验收的设备	106,194.69		106,194.69			
现代化制剂综合车间						
长效缓控释注射剂实验室						
长效缓控释注射剂研发平台						
粉针车间修缮改造工程						
酒精储罐工程				228,026.51		228,026.51
制剂大楼扩建仓库				834,382.66		834,382.66
厂区消防系统维护				44,964.00		44,964.00
合 计	571,356.21		571,356.21	1,572,534.69		1,572,534.69

(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
待安装验收的设备		3,285,495.35	3,629,179.06	2,063,371.46	79,646.02	4,771,656.93
现代化制剂综合车间	3,080.00	1,166,967.03	14,281,211.42			15,448,178.45
长效缓控释注射剂实验室	1,338.60	3,026,725.67	487,918.32			3,514,643.99
长效缓控释注射剂研发平台	19,903.00	367,924.53	955,188.68			1,323,113.21
粉针车间修缮改造工程	30.00	215,596.33				215,596.33
小 计		8,062,708.91	19,353,497.48	2,063,371.46	79,646.02	25,273,188.91

(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
------	---------------------	-------------	---------------	---------------	------------------	------

待安装验收的设备						自有资金
现代化制剂综合车间	50.16	50.00				自有资金
长效缓控释注射剂实验室	26.26	25.00				自有资金
长效缓控释注射剂研发平台	0.66	1.00				自有资金
粉针车间修缮改造工程	71.87	72.00				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
厂房三期工程		465,161.52			465,161.52	
待安装验收的设备		106,194.69	3,586,380.31	407,079.65		3,285,495.35
现代化制剂综合车间	3,080.00		1,166,967.03			1,166,967.03
长效缓控释注射剂实验室	1,338.60		3,026,725.67			3,026,725.67
长效缓控释注射剂研发平台	19,903.00		367,924.53			367,924.53
粉针车间修缮改造工程	30.00		215,596.33			215,596.33
小 计		571,356.21	8,363,593.87	407,079.65	465,161.52	8,062,708.91

(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
厂房三期工程						自有资金
待安装验收的设备						自有资金
现代化制剂综合车间	3.79	4.00				自有资金
长效缓控释注射剂实验室	22.61	22.00				自有资金
长效缓控释注射剂研发平台	0.18					自有资金
粉针车间修缮改造工程	71.87	72.00				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
------	---------	-----	------	--------	------	-----

厂房三期工程		465,161.52				465,161.52
酒精储罐工程	32.00	228,026.51	95,145.63	323,172.14		
制剂大楼扩建仓库	89.00	834,382.66	64,529.43		898,912.09	
厂区消防系统维护	4.50	44,964.00			44,964.00	
待安装验收的设备			106,194.69			106,194.69
污水系统改造工程	75.00		755,168.14		755,168.14	
研发中心改造项目	63.00		628,761.47		628,761.47	
口固车间技改净化工程	36.00		362,385.32		362,385.32	
小 计		1,572,534.69	2,012,184.68	323,172.14	2,690,191.02	571,356.21

(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
厂房三期工程						自有资金
酒精储罐工程	100.00	100.00				自有资金
制剂大楼扩建仓库	100.00	100.00				自有资金
厂区消防系统维护	100.00	100.00				自有资金
待安装验收的设备						自有资金
污水系统改造工程	100.00	100.00				自有资金
研发中心改造项目	100.00	100.00				自有资金
口固车间技改净化工程	100.00	100.00				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
栢荣展示厅装修工程	145.00	1,139,787.24	284,379.97		1,424,167.21	
厂房三期工程		465,161.52				465,161.52
酒精储罐工程	32.00	22,054.72	205,971.79			228,026.51
制剂大楼扩建仓库	89.00		834,382.66			834,382.66
厂区消防系统维护	4.50		44,964.00			44,964.00
水井工程	8.00		80,000.00	80,000.00		

小 计		1,627,003.48	1,449,698.42	80,000.00	1,424,167.21	1,572,534.69
-----	--	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------

(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
柘荣展示厅装修工程	100.00	100.00				自有资金
厂房三期工程						自有资金
酒精储罐工程	71.26	70.00				自有资金
制剂大楼扩建仓库	93.75	95.00				自有资金
厂区消防系统维护	100.00	100.00				自有资金
水井工程	100.00	100.00				自有资金
小 计						

12. 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	1,218,779.94	1,218,779.94
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	78,325.84	78,325.84
1) 处置	78,325.84	78,325.84
期末数	1,140,454.10	1,140,454.10
累计折旧		
期初数	703,853.95	703,853.95
本期增加金额	361,717.72	361,717.72
1) 计提	361,717.72	361,717.72
本期减少金额	39,162.92	39,162.92
1) 处置	39,162.92	39,162.92
期末数	1,026,408.75	1,026,408.75

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	114,045.35	114,045.35
期初账面价值	514,925.99	514,925.99
(2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,140,454.10	1,140,454.10
本期增加金额	78,325.84	78,325.84
1) 租入	78,325.84	78,325.84
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,218,779.94	1,218,779.94
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	703,853.95	703,853.95
1) 计提	703,853.95	703,853.95
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	703,853.95	703,853.95
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	514,925.99	514,925.99
期初账面价值	1,140,454.10	1,140,454.10

13. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	商标权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	7,134,628.40	751,069.05	1,283,018.86	84,500,000.00	93,668,716.31
本期增加金额	896,100.00	246,017.69			1,142,117.69
1) 购置		246,017.69			246,017.69
2) 其他	896,100.00				896,100.00
本期减少金额	41,752.24				41,752.24
1) 处置	41,752.24				41,752.24
2) 其他转出					
期末数	7,988,976.16	997,086.74	1,283,018.86	84,500,000.00	94,769,081.76
累计摊销					
期初数	941,851.81	507,084.35	318,728.92	12,675,000.04	14,442,665.12
本期增加金额	82,415.88	40,714.12	85,834.80	4,225,000.02	4,433,964.82
1) 计提	82,415.88	40,714.12	85,834.80	4,225,000.02	4,433,964.82
本期减少金额	4,105.63				4,105.63
1) 处置	4,105.63				4,105.63
2) 其他转出					
期末数	1,020,162.06	547,798.47	404,563.72	16,900,000.06	18,872,524.31
账面价值					

期末账面价值	6,968,814.10	449,288.27	878,455.14	67,599,999.94	75,896,557.45
期初账面价值	6,192,776.59	243,984.70	964,289.94	71,824,999.96	79,226,051.19

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	4,536,830.23	510,360.20	1,283,018.86	84,500,000.00	90,830,209.29
本期增加金额	2,597,798.17	240,708.85			2,838,507.02
1) 购置	2,597,798.17	240,708.85			2,838,507.02
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	7,134,628.40	751,069.05	1,283,018.86	84,500,000.00	93,668,716.31
累计摊销					
期初数	825,277.65	309,471.65	147,059.32	4,225,000.00	5,506,808.62
本期增加金额	116,574.16	197,612.70	171,669.60	8,450,000.04	8,935,856.50
1) 计提	116,574.16	197,612.70	171,669.60	8,450,000.04	8,935,856.50
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	941,851.81	507,084.35	318,728.92	12,675,000.04	14,442,665.12
账面价值					
期末账面价值	6,192,776.59	243,984.70	964,289.94	71,824,999.96	79,226,051.19
期初账面价值	3,711,552.58	200,888.55	1,135,959.54	80,275,000.00	85,323,400.67

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	4,536,830.23	333,369.04			4,870,199.27
本期增加金额		176,991.16	1,283,018.86	84,500,000.00	85,960,010.02
1) 购置		176,991.16	1,283,018.86	84,500,000.00	85,960,010.02
本期减少金额					

1) 处置					
期末数	4,536,830.23	510,360.20	1,283,018.86	84,500,000.00	90,830,209.29
累计摊销					
期初数	732,915.76	257,349.13			990,264.89
本期增加金额	92,361.89	52,122.52	147,059.32	4,225,000.00	4,516,543.73
1) 计提	92,361.89	52,122.52	147,059.32	4,225,000.00	4,516,543.73
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	825,277.65	309,471.65	147,059.32	4,225,000.00	5,506,808.62
账面价值					
期末账面价值	3,711,552.58	200,888.55	1,135,959.54	80,275,000.00	85,323,400.67
期初账面价值	3,803,914.47	76,019.91			3,879,934.38

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,536,830.23	333,369.04	4,870,199.27
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,536,830.23	333,369.04	4,870,199.27
累计摊销			
期初数	640,553.78	222,925.69	863,479.47
本期增加金额	92,361.98	34,423.44	126,785.42
1) 计提	92,361.98	34,423.44	126,785.42
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	732,915.76	257,349.13	990,264.89
账面价值			

期末账面价值	3,803,914.47	76,019.91	3,879,934.38
期初账面价值	3,896,276.45	110,443.35	4,006,719.80

14. 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
装修改造支出	2,768,909.38	40,384.08	441,128.28		2,368,165.18
车间消防设施改造支出	208,201.45		37,569.84		170,631.61
污水系统改造支出	553,789.90		75,516.84		478,273.06
合 计	3,530,900.73	40,384.08	554,214.96		3,017,069.85

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	3,090,789.67	536,127.82	858,008.11		2,768,909.38
车间消防设施改造支出	163,952.75	117,431.19	73,182.49		208,201.45
污水系统改造支出	704,823.58		151,033.68		553,789.90
其他	115,353.01		115,353.01		
合 计	4,074,919.01	653,559.01	1,197,577.29		3,530,900.73

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	1,846,699.47	2,261,150.48	1,017,060.28		3,090,789.67
车间消防设施改造支出	186,000.00	25,766.75	47,814.00		163,952.75
污水系统改造支出		755,168.14	50,344.56		704,823.58
其他	183,685.09		68,332.08		115,353.01
合 计	2,216,384.56	3,042,085.37	1,183,550.92		4,074,919.01

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

装修改造支出	1,086,128.84	1,424,701.09	664,130.46		1,846,699.47
车间消防设施改造支出		232,500.00	46,500.00		186,000.00
其他	252,121.57		68,436.48		183,685.09
合 计	1,338,250.41	1,657,201.09	779,066.94		2,216,384.56

15. 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	1,047,633.24	157,144.99	794,851.35	119,227.70
信用减值损失	3,599,157.60	539,873.65	3,037,908.13	455,686.22
递延收益	14,325,790.76	2,148,868.61	16,338,890.75	2,450,833.61
无形资产计税基础大于账面价值				
应付补偿款			16,000,000.00	2,400,000.00
使用权资产影响额			66,482.96	9,972.44
预提费用				
合 计	18,972,581.60	2,845,887.25	36,238,133.19	5,435,719.97

(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	672,311.13	100,846.68	22,982.97	3,447.45
信用减值损失	3,886,757.22	583,013.58	4,187,108.54	628,066.28
递延收益	9,219,033.50	1,382,855.02	7,560,000.00	1,134,000.00
无形资产计税基础大于账面价值	2,150,000.00	322,500.00		
应付补偿款				
使用权资产影响额				
预提费用			74,943,054.48	11,241,458.17
合 计	15,928,101.85	2,389,215.28	86,713,145.99	13,006,971.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产影响额	6,055.06	908.26		
合 计	6,055.06	908.26		

(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
使用权资产影响额				
合 计				

16. 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
预付长期资产购置款	4,543,541.04		4,543,541.04	2,329,017.43		2,329,017.43
合 计	4,543,541.04		4,543,541.04	2,329,017.43		2,329,017.43

(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
预付长期资产购置款	472,216.47		472,216.47	2,006,675.00		2,006,675.00
合 计	472,216.47		472,216.47	2,006,675.00		2,006,675.00

17. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款			10,010,236.11	
合 计			10,010,236.11	

18. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

材料采购款	3,292,026.70	5,655,148.88	6,211,134.85	3,231,141.33
设备采购和工程款	4,289,969.75	3,323,625.79	989,347.30	928,115.34
技术所有权转让款		28,000,000.00	15,000,000.00	
推广服务费	44,721,128.22	43,350,319.09	27,985,243.39	106,278,896.51
委外研发费用	580,500.00	1,634,785.09	132,075.47	
其他	406,272.40	733,415.14	211,840.43	42,691.64
合 计	53,289,897.07	82,697,293.99	50,529,641.44	110,480,844.82

19. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				9,282,670.31
合 计				9,282,670.31

20. 合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	1,962,955.46	4,097,692.68	5,111,277.04
合 计	1,962,955.46	4,097,692.68	5,111,277.04

21. 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	8,593,032.39	21,572,881.58	25,073,581.00	5,092,332.97
离职后福利—设定提存计划	2,475.00	1,073,872.92	1,072,988.52	3,359.40
辞退福利		170,383.11	170,383.11	
合 计	8,595,507.39	22,817,137.61	26,316,952.63	5,095,692.37

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,729,981.71	39,091,583.53	38,228,532.85	8,593,032.39

离职后福利—设定提存计划		1,464,918.08	1,462,443.08	2,475.00
辞退福利		96,000.00	96,000.00	
合 计	7,729,981.71	40,652,501.61	39,786,975.93	8,595,507.39

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,304,962.40	28,875,710.89	27,450,691.58	7,729,981.71
离职后福利—设定提存计划		117,754.03	117,754.03	
辞退福利		53,237.38	53,237.38	
合 计	6,304,962.40	29,046,702.30	27,621,682.99	7,729,981.71

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,423,459.73	26,167,336.30	24,285,833.63	6,304,962.40
离职后福利—设定提存计划		821,166.95	821,166.95	
合 计	4,423,459.73	26,988,503.25	25,107,000.58	6,304,962.40

(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	8,407,177.20	19,407,734.54	23,027,037.73	4,787,874.01
职工福利费		818,899.47	779,170.47	39,729.00
社会保险费	1,500.00	703,003.57	702,467.57	2,036.00
其中：医疗保险费	1,470.00	619,344.26	618,818.98	1,995.28
工伤保险费	30.00	42,580.08	42,569.36	40.72
生育保险费		41,079.23	41,079.23	
住房公积金		459,319.20	459,319.20	
工会经费和职工教育经费	184,355.19	183,924.80	105,586.03	262,693.96
小 计	8,593,032.39	21,572,881.58	25,073,581.00	5,092,332.97

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	7,404,852.34	35,335,281.44	34,332,956.58	8,407,177.20
职工福利费		1,477,203.98	1,477,203.98	
社会保险费		1,193,759.46	1,192,259.46	1,500.00
其中：医疗保险费		1,042,426.76	1,040,956.76	1,470.00
工伤保险费		79,013.02	78,983.02	30.00
生育保险费		72,319.68	72,319.68	
住房公积金		767,226.60	767,226.60	
工会经费和职工教育经费	325,129.37	318,112.05	458,886.23	184,355.19
小 计	7,729,981.71	39,091,583.53	38,228,532.85	8,593,032.39

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	6,092,432.66	26,171,464.56	24,859,044.88	7,404,852.34
职工福利费		1,130,399.64	1,130,399.64	
社会保险费		788,986.86	788,986.86	
其中：医疗保险费		725,422.77	725,422.77	
工伤保险费		10,551.42	10,551.42	
生育保险费		53,012.67	53,012.67	
住房公积金		567,866.39	567,866.39	
工会经费和职工教育经费	212,529.74	216,993.44	104,393.81	325,129.37
小 计	6,304,962.40	28,875,710.89	27,450,691.58	7,729,981.71

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	4,321,167.38	22,942,923.11	21,171,657.83	6,092,432.66
职工福利费		1,473,189.16	1,473,189.16	
社会保险费		1,016,772.02	1,016,772.02	
其中：医疗保险费		890,596.82	890,596.82	
工伤保险费		67,295.57	67,295.57	
生育保险费		58,879.63	58,879.63	
住房公积金		440,552.00	440,552.00	

工会经费和职工教育经费	102,292.35	293,900.01	183,662.62	212,529.74
小 计	4,423,459.73	26,167,336.30	24,285,833.63	6,304,962.40

(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	2,400.00	1,041,094.68	1,040,237.08	3,257.60
失业保险费	75.00	32,778.24	32,751.44	101.80
小 计	2,475.00	1,073,872.92	1,072,988.52	3,359.40

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		1,420,330.38	1,417,930.38	2,400.00
失业保险费		44,587.70	44,512.70	75.00
小 计		1,464,918.08	1,462,443.08	2,475.00

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		114,280.88	114,280.88	
失业保险费		3,473.15	3,473.15	
小 计		117,754.03	117,754.03	

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		797,593.40	797,593.40	
失业保险费		23,573.55	23,573.55	
小 计		821,166.95	821,166.95	

22. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,622,398.88	4,689,132.01	2,110,573.72	3,730,593.18
企业所得税	66.05	3,516,861.80	2,503,467.14	5,878,544.96
代扣代缴个人所得税	115,185.58	129,446.38	114,450.49	71,926.84

城市维护建设税	36,223.99	46,891.32	21,021.67	37,218.02
教育费附加	108,671.97	140,673.96	63,065.01	111,654.05
地方教育附加	72,447.98	93,782.64	42,043.34	74,436.03
环境保护税	662.37	414.70	411.36	603.29
印花税	14,512.89	17,840.40	18,212.00	15,435.28
契税		235,871.56		
合 计	3,970,169.71	8,870,914.77	4,873,244.73	9,920,411.65

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利		23,505,945.71		
其他应付款	5,452,556.00	24,788,002.69	8,135,588.19	14,268,840.07
合 计	5,452,556.00	48,293,948.40	8,135,588.19	14,268,840.07

(2) 应付股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利		23,505,945.71		
小 计		23,505,945.71		

(3) 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,620,269.36	5,627,619.20	5,156,835.07	2,582,636.17
补偿款[注]	1,000,000.00	16,000,000.00		7,284,158.41
代收代付补助款	1,133,200.00	1,360,000.00	800,000.00	1,911,400.00
费用类款项	1,612,381.05	1,579,730.67	1,934,958.99	2,217,843.11
其他	86,705.59	220,652.82	243,794.13	272,802.38
小 计	5,452,556.00	24,788,002.69	8,135,588.19	14,268,840.07

[注]2019 年期末余额系应付给马文旭的提前解除总经销协议补偿款；2021 年期末余额及 2022 年 6 月末余额系应付袁莉莉的太子参产品纠纷相关的补偿款

24. 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
一年内到期的租赁负债	117,676.97	39,152.01		
合 计	117,676.97	39,152.01		

25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
已背书未到期的应收票据	7,677,496.38	10,375,667.96	1,681,651.51	1,315,430.04
待转销项税额	220,438.54	396,851.09	439,977.12	
销售返利	3,304.78	35,644.79		
合 计	7,901,239.70	10,808,163.84	2,121,628.63	1,315,430.04

26. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额		483,704.55
减：未确认融资费用		8,443.91
合 计		475,260.64

27. 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	18,858,890.75		2,643,099.99	16,215,790.76	政府拨付
合 计	18,858,890.75		2,643,099.99	16,215,790.76	

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	13,110,436.54	9,640,000.00	3,891,545.79	18,858,890.75	政府拨付
合 计	13,110,436.54	9,640,000.00	3,891,545.79	18,858,890.75	

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	17,859,556.55	774,000.00	5,523,120.01	13,110,436.54	政府拨付
合 计	17,859,556.55	774,000.00	5,523,120.01	13,110,436.54	

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	13,175,965.68	6,215,000.00	1,531,409.13	17,859,556.55	政府拨付
合 计	13,175,965.68	6,215,000.00	1,531,409.13	17,859,556.55	

(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 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
无菌制剂 GMP 技改项目	7,571,071.52		1,552,796.12	6,018,275.40	与资产相关
福建省高端药物制剂山海协作创新中心	9,249,849.00		448,901.73	8,800,947.27	与资产相关
长效缓释微球注射用醋酸亮丙瑞林微球研究	2,037,970.23		641,402.14	1,396,568.09	与收益相关
小 计	18,858,890.75		2,643,099.99	16,215,790.76	

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 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
无菌制剂 GMP 技改项目	10,076,035.76		2,504,964.24	7,571,071.52	与资产相关
福建省高端药物制剂山海协作创新中心	2,922,997.74	7,000,000.00	673,148.74	9,249,849.00	与资产相关
政府补助 A	111,403.04		111,403.04		与收益相关
长效缓释微球注射用醋酸亮丙瑞林微球研究		2,640,000.00	602,029.77	2,037,970.23	与收益相关
小 计	13,110,436.54	9,640,000.00	3,891,545.79	18,858,890.75	

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 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
无菌制剂 GMP 技改项目	12,600,000.00		2,523,964.24	10,076,035.76	与资产相关
福建省高端药物制剂山海协作创新中心	3,000,000.00		77,002.26	2,922,997.74	与资产相关
政府补助 A	2,259,556.55	774,000.00	2,922,153.51	111,403.04	与收益相关
小 计	17,859,556.55	774,000.00	5,523,120.01	13,110,436.54	

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
无菌制剂 GMP 技改项目	12,600,000.00			12,600,000.00	与资产相关
福建省高端药物制剂山 海协作创新中心		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
国家一类化药抗过敏新 药卢帕替芬的研发	158,044.20		158,044.20		与收益相关
国家一类新药苯并环庚 并噻吩衍生物新品型研 究	417,921.48		417,921.48		与收益相关
政府补助 A		3,215,000.00	955,443.45	2,259,556.55	与收益相关
小 计	13,175,965.68	6,215,000.00	1,531,409.13	17,859,556.55	

[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)2之说明

28. 其他非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年以上的技术 转让款			28,000,000.00	
合 计			28,000,000.00	

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
福建力捷迅医疗信息咨询有限公司[注]	65,933,341.00	65,933,341.00	65,933,341.00	21,600,000.00
福建阳明创业投资有限公司	18,314,817.00	18,314,817.00	18,314,817.00	6,000,000.00
万福临（平潭）投资管理有限公司	7,325,927.00	7,325,927.00	7,325,927.00	2,400,000.00
福建阳明康怡生物医药创业投资企业 （有限合伙）	5,660,377.00	5,660,377.00	5,660,377.00	1,854,360.00
宁德市国有资产投资经营有限公司	3,205,128.00	3,205,128.00	3,205,128.00	
陈炼	1,849,797.00	1,849,797.00	1,849,797.00	606,000.00
王海燕	915,741.00	915,741.00	915,741.00	300,000.00
合 计	103,205,128.00	103,205,128.00	103,205,128.00	32,760,360.00

[注] 福建力捷迅医疗信息咨询有限公司原名为福建昌隆新能源科技有限公司，于 2019 年 5 月 31 日

更名

(2) 其他说明

1) 2019 年度

经公司 2019 年 11 月 11 日股东会决议同意，公司申请增加注册资本 1,854,360.00 元，注册资本由 30,906,000.00 元增加至 32,760,360.00 元，新增注册资本由福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）以货币 30,000,000.00 元出资认缴。本次增资增加实收资本 1,854,360.00 元，增加资本公积 28,145,640.00 元，新增注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕633 号）。

2) 2020 年度

① 根据公司 2020 年 10 月 10 日股东会决议，力捷迅有限公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 10,000.00 万元，由全体股东以其拥有的力捷迅有限公司截至基准日的账面净资产 106,659,571.19 元（其中：实收资本 32,760,360.00 元，资本公积 45,465,796.64 元，盈余公积 6,351,720.96 元，未分配利润 22,081,693.59 元）折合 10,000 万股（每股面值 1 元），溢余净资产 6,659,571.19 元计入“资本公积—股本溢价”。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕531 号）。

② 经公司 2020 年第二次临时股东大会决议同意，公司申请增加注册资本 3,205,128.00 元，注册资本由 100,000,000.00 元增加至 103,205,128.00 元，新增注册资本由宁德市国有资产投资经营有限公司以货币 50,000,000.00 元出资认缴。本次增资增加股本 3,205,128.00 元，增加资本公积 46,794,872.00 元，新增注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕634 号）。

上述事项均已完成工商变更登记。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价（资本溢价）	59,948,497.48	59,948,497.48	53,454,443.19	39,197,899.49
其他资本公积				2,341,051.44
合 计	59,948,497.48	59,948,497.48	53,454,443.19	41,538,950.93

(2) 其他说明

1) 2019 年度

资本溢价增加 28,145,640.00 元，系福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）溢价增资所致，详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

2) 2020 年度

① 资本溢价增加 3,926,845.71 元，系股东按其持股比例以本期分得的利润 3,926,845.71 元弥补历史出资瑕疵，以解决历史出资瑕疵可能导致注册资本不实的情况。

② 股本溢价增加 6,659,571.19 元，资本公积减少 45,465,796.64 元（其中：资本溢价减少 43,124,745.20 元，其他资本公积减少 2,341,051.44 元），系净资产折股所致，详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

③ 股本溢价增加 46,794,872.00 元，系宁德市国有资产投资经营有限公司溢价增资所致，详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

3) 2021 年度

股本溢价增加 6,494,054.29 元，系股东按其持股比例以本期分得的利润 6,494,054.29 元弥补历史出资瑕疵，以解决历史出资瑕疵可能导致注册资本不实的情况。

31. 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	15,921,068.63	15,921,068.63	8,620,886.19	6,301,018.81
合 计	15,921,068.63	15,921,068.63	8,620,886.19	6,301,018.81

(2) 其他说明

1) 2019 年度

本期增加 3,229,283.87 元，系根据母公司 2019 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2020 年度

① 本期增加 8,671,588.34 元，系根据母公司 2020 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

② 本期减少 6,351,720.96 元，系净资产折股所致，详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

3) 2021 年度

本期增加 7,300,182.44 元，系根据母公司 2021 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

32. 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
期初未分配利润	74,728,630.62	39,025,294.74	27,469,770.03	-1,616,717.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,933,987.24	73,003,518.32	87,308,806.64	32,315,770.92
减：提取法定盈余公积		7,300,182.44	8,671,588.34	3,229,283.87
净资产折股			22,081,693.59	
应付普通股股利		30,000,000.00	45,000,000.00	
期末未分配利润	114,662,617.86	74,728,630.62	39,025,294.74	27,469,770.03

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 各年度提取法定盈余公积详见本财务报表附注五（一）31 之说明。

2) 根据公司 2020 年第 3 次临时股东会审议批准的 2020 年半年度利润分配方案，共派发现金股利 45,000,000.00 元（含税），按照各股东持股比例进行分配。

3) 根据公司 2021 年第 2 次临时股东大会审议批准的利润分配方案，共派发现金股利 30,000,000.00（含税），按照各股东持股比例进行分配。

(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	209,386,457.11	41,578,508.46	432,611,060.14	86,727,725.52
其他业务收入	3,982.30		41,495.50	52,367.64
合 计	209,390,439.41	41,578,508.46	432,652,555.64	86,780,093.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	209,390,439.41	41,578,508.46	432,621,927.08	86,727,725.52

（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	364,261,629.73	69,042,015.08	383,991,971.86	71,385,263.89
其他业务收入	617,870.84	55,968.56	30,628.56	54,088.20

合 计	364,879,500.57	69,097,983.64	384,022,600.42	71,439,352.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	364,848,872.01	69,043,895.44		

(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 (%)
国药控股股份有限公司	51,252,888.63	24.48
鹭燕医药股份有限公司[注 1]	13,484,436.38	6.44
广西柳药集团股份有限公司	12,782,324.30	6.10
重药控股股份有限公司	11,935,702.57	5.70
漳州片仔癀药业股份有限公司[注 2]	10,967,036.28	5.24
小 计	100,422,388.16	47.96

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	92,413,530.68	21.36
深圳海王集团股份有限公司	30,134,580.40	6.97
广西柳药集团股份有限公司	27,071,972.41	6.26
重药控股股份有限公司	25,972,362.37	6.00
鹭燕医药股份有限公司	25,907,973.40	5.99
小 计	201,500,419.26	46.58

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	62,915,702.70	17.24
深圳海王集团股份有限公司	21,212,538.64	5.81
重药控股股份有限公司	19,132,843.68	5.24
鹭燕医药股份有限公司	18,221,067.83	4.99
广西柳药集团股份有限公司	17,234,917.94	4.72
小 计	138,717,070.79	38.00

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	66,060,765.77	17.20
漳州片仔癀药业股份有限公司	19,756,988.87	5.14
鹭燕医药股份有限公司	18,922,783.73	4.93
上海医药集团股份有限公司	18,204,486.59	4.74
重药控股股份有限公司	16,608,435.97	4.32
小 计	139,553,460.93	36.33

[注 1] 鹭燕医药股份有限公司统计口径包括福州鹭燕医药有限公司、南平鹭燕医药有限公司、莆田鹭燕医药有限公司等下属公司，下同

[注 2] 漳州片仔癀药业股份有限公司统计口径包括龙岩片仔癀宏仁医药有限公司、宁德片仔癀宏仁医药有限公司、泉州片仔癀宏仁医药有限公司等下属公司，下同

(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
化学药制剂	201,315,910.27	37,876,728.39	404,977,741.57	73,156,762.38
其中：胞磷胆碱钠片	133,918,270.79	24,545,076.79	243,260,303.92	45,199,152.55
注射用胞磷胆碱钠	6,249,021.02	1,418,667.75	20,574,134.37	5,102,759.62
注射用苯巴比妥钠	30,006,980.51	2,438,134.34	60,201,339.31	4,285,015.17
注射用复方甘草酸苷	8,091,078.74	1,108,494.96	30,218,128.12	3,244,929.77
其他	23,050,559.21	8,366,354.55	50,723,835.85	15,324,905.27
中成药	8,070,546.84	3,701,780.07	27,633,318.57	13,570,963.14
其中：复方太子参颗粒	5,792,719.28	2,583,493.41	20,871,480.45	10,499,646.62
其他	2,277,827.56	1,118,286.66	6,761,838.12	3,071,316.52
其他业务	3,982.30		10,866.94	
小 计	209,390,439.41	41,578,508.46	432,621,927.08	86,727,725.52

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学药制剂	341,353,363.45	54,948,555.42	350,195,879.04	53,590,121.40

其中：胞磷胆碱钠片	148,672,155.12	30,901,916.34	130,018,182.02	24,891,377.90
注射用胞磷胆碱钠	26,025,704.43	782,504.40	19,377,306.05	918,794.59
注射用苯巴比妥钠	66,123,042.25	4,884,711.74	58,834,812.10	4,233,234.71
注射用复方甘草酸苷	37,392,297.44	3,759,006.20	53,201,179.31	4,387,432.97
其他	63,140,164.21	14,620,416.74	88,764,399.56	19,159,281.23
中成药	22,908,266.28	14,093,459.66	33,796,092.82	17,795,142.49
其中：复方太子参颗粒	17,785,079.46	9,683,285.13	30,119,954.36	16,597,592.23
其他	5,123,186.82	4,410,174.53	3,676,138.46	1,197,550.26
其他业务	587,242.28	1,880.36	30,628.56	54,088.20
小 计	364,848,872.01	69,043,895.44	384,022,600.42	71,439,352.09

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
在某一时点确认收入	209,390,439.41	432,621,927.08	364,848,872.01
小 计	209,390,439.41	432,621,927.08	364,848,872.01

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	160,539.44	357,231.93	249,026.48	334,077.18
教育费附加	481,618.31	1,071,695.76	747,079.41	1,002,231.52
地方教育附加	321,078.87	714,463.85	498,052.91	668,154.32
印花税	68,860.39	136,377.10	139,900.30	125,975.78
车船税	1,933.20	5,473.20	4,573.20	6,673.20
环境保护税	1,010.24	1,525.79	1,644.96	2,724.58
合 计	1,035,040.45	2,286,767.63	1,640,277.26	2,139,836.58

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
推广服务费	86,329,339.32	181,968,946.37	161,999,339.82	224,890,998.87
职工薪酬	6,408,563.02	12,107,615.11	8,470,582.42	6,217,438.41

交通差旅费	696,670.47	2,047,902.88	1,189,310.44	1,134,541.78
业务招待费	332,278.38	1,258,587.33	355,449.83	744,842.27
运输费	43,087.79	51,518.86	103,405.82	1,208,716.79
业务宣传费	104,529.81	478,999.02	406,158.18	423,252.37
会议费	66,350.81	468,164.26	385,396.42	339,042.81
办公费	183,053.64	587,259.07	376,900.84	222,846.73
折旧与摊销	114,388.93	382,843.82	210,108.65	26,922.77
其他	134,079.83	141,233.13	200,112.88	163,729.07
合 计	94,412,342.00	199,493,069.85	173,696,765.30	235,372,331.87

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,834,158.37	8,286,551.68	5,970,100.70	5,632,754.47
业务招待费	2,285,971.20	5,635,642.17	3,128,191.51	1,818,329.01
折旧及摊销	1,109,461.98	1,494,141.83	1,215,204.21	1,178,883.79
中介机构服务费	1,520,576.93	1,994,184.19	1,545,529.07	1,619,795.23
交通差旅费	269,024.43	1,096,497.91	442,603.17	614,613.61
停工损失	727,734.44	827,899.39	1,052,567.77	1,676,337.15
存货报废损失	179,046.58	678,262.92	610,595.82	646,887.57
办公费	439,141.85	850,199.09	567,297.98	725,618.49
租赁费及物业费	38,158.82	140,488.22	742,094.69	821,145.49
药品注册费	14,500.00	14,500.00	909,000.00	162,900.00
其他	137,829.43	732,174.17	590,178.48	420,497.13
合 计	11,555,604.03	21,750,541.57	16,773,363.40	15,317,761.94

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	5,376,559.46	8,527,362.14	4,870,230.85	4,103,379.06
材料投入	2,855,197.17	4,312,458.47	1,341,982.10	2,786,067.98

折旧与摊销	930,204.23	1,275,934.53	1,072,268.48	899,883.62
注册审批费	119,520.00	391,200.00	183,600.00	
委外研发费用	9,222,328.66	16,140,339.13	2,168,472.39	3,327,036.47
其他	886,975.76	1,197,683.74	741,747.52	1,396,005.45
合 计	19,390,785.28	31,844,978.01	10,378,301.34	12,512,372.58

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	8,680.13	238,420.12	261,791.67	820,491.29
减：利息收入	924,749.12	2,102,835.91	829,895.43	327,889.93
汇兑损失	5.36	36.74	72.39	
减：汇兑收益	38.99	21.80	27.24	11.32
银行手续费等	24,285.22	51,284.70	44,986.26	32,096.81
合 计	-891,817.40	-1,813,116.15	-523,072.35	524,686.85

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]	2,001,697.85	3,178,112.98	2,600,966.50	
与收益相关的政府补助[注]	1,264,525.69	1,964,296.44	4,907,331.42	3,582,160.48
代扣个人所得税手续费返还	14,634.04	12,035.29	3,943.39	
合 计	3,280,857.58	5,154,444.71	7,512,241.31	3,582,160.48

[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)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	84,316.04	765,457.84	1,505,948.52	
关联方拆借款利息收入				1,145,576.33
合 计	84,316.04	765,457.84	1,505,948.52	1,145,576.33

9. 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	-561,249.47	467,604.54	100,351.32	428,274.27
合 计	-561,249.47	467,604.54	100,351.32	428,274.27

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-784,216.12	-580,035.22	-672,311.13	-22,982.97
合 计	-784,216.12	-580,035.22	-672,311.13	-22,982.97

11. 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	924.47	-240,454.34		1,544.30
无形资产处置收益	17,353.39			
合 计	18,277.86	-240,454.34		1,544.30

12. 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	409.29	230,088.49		
赔偿款	109,726.39	21,000.00	1,992.81	56,951.05
无需支付款项	33,644.46	70,818.88	1,113,392.69	133,505.76
废品收入	2,908.86	59,453.52	15,874.78	48,790.80
其他	7,503.75	5,197.33	35,869.74	15,828.39
合 计	154,192.75	386,558.22	1,167,130.02	255,076.00

13. 营业外支出

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损失	46,151.33	242,877.69	1,301,145.85	908,020.09
捐赠支出	239,209.31	22,200.00	265,219.39	

补偿款[注]		16,000,000.00		14,284,158.41
其他	209.51	62,227.06	2,513.70	54,634.01
合 计	285,570.15	16,327,304.75	1,568,878.94	15,246,812.51

[注]2019 年度补偿款 14,284,158.41 元系应付给马文旭的提前解除总经销协议补偿款；
2021 年度补偿款 16,000,000.00 元系应付袁莉莉的太子参产品纠纷相关的补偿款

14. 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	1,691,856.86	11,979,478.94	3,933,799.82	14,866,856.39
递延所得税费用	2,590,740.98	-3,046,504.69	10,617,756.62	-10,323,532.90
合 计	4,282,597.84	8,932,974.25	14,551,556.44	4,543,323.49

(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	44,216,585.08	81,936,492.57	101,860,363.08	36,859,094.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,632,487.76	12,290,473.88	15,279,054.47	5,528,864.16
子公司适用不同税率的影响	-344.73	-222.58	-62,421.86	-2,413.91
调整以前期间所得税的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,247.48	761,769.84	367,040.14	262,971.90
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	0.15	17.29	84.37	
研发费用加计扣除的影响	-2,611,587.66	-4,120,179.70	-1,054,872.63	-1,246,098.66
环保设备投资抵免的影响			-63,716.81	
其他	2,794.84	1,115.52	86,388.76	
所得税费用	4,282,597.84	8,932,974.25	14,551,556.44	4,543,323.49

(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
政府补助	1,044,023.55	10,890,863.63	2,759,177.91	8,265,751.35
收到的定金、押金、保证金	26,500.00	643,307.14	3,475,830.22	2,519,197.56
银行存款利息收入	924,749.12	2,102,835.91	829,895.43	327,889.93
收回备用金业务借款		260,940.00	1,411,091.47	1,038,515.80
代收代付补助款	223,700.00	1,587,800.00		1,911,400.00
其他	150,087.32	173,526.52	375,484.59	299,295.93
合 计	2,369,059.99	15,659,273.20	8,851,479.62	14,362,050.57

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
支付的定金、押金、保证金	3,813,849.84	189,123.01	1,373,866.72	2,757,296.70
支付的销售费用	91,702,532.80	182,188,153.59	256,652,188.31	197,871,692.13
支付的管理费用	4,875,230.24	10,809,963.83	8,095,355.44	5,641,264.19
支付的研发费用	14,925,326.97	16,789,761.03	10,633,845.24	7,415,206.18
支付备用金业务借款	290,917.04	223,940.00	1,354,098.47	238,515.80
补偿款	15,000,000.00		7,284,158.41	7,000,000.00
代收代付补助款	450,500.00	1,027,800.00	1,111,400.00	
其他	788,967.34	643,517.19	207,684.56	172,097.63
合 计	131,847,324.23	211,872,258.65	286,712,597.15	221,096,072.63

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
拆借款及利息收入			78,046.58	61,080,310.25
合 计			78,046.58	61,080,310.25

4. 支付其他与投资活动有关的现金

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

拆借款				32,000,000.00
合 计				32,000,000.00

5. 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
支付租赁租金	397,290.00	661,372.00		
上市费用	2,000,000.00	900,000.00		
合 计	2,397,290.00	1,561,372.00		

6. 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	39,933,987.24	73,003,518.32	87,308,806.64	32,315,770.92
加：资产减值准备	1,345,465.59	112,430.68	571,959.81	-405,291.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,255,734.21	7,830,968.50	8,055,547.38	8,921,225.88
使用权资产折旧	361,717.72	647,057.62		
无形资产摊销	4,428,952.01	8,935,856.50	4,516,543.73	126,785.42
长期待摊费用摊销	554,214.96	1,197,577.29	1,183,550.92	779,066.94
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）	-18,277.86	240,454.34		-1,544.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,742.04	12,789.20	1,301,145.85	908,020.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	8,646.50	238,435.06	261,836.82	820,479.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,316.04	-765,457.84	-1,505,948.52	-1,145,576.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,589,832.72	-3,046,504.69	10,617,756.62	-10,323,532.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	908.26			

存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,392,689.81	744,001.50	-6,177,650.68	1,113,408.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	612,755.79	-28,502,013.51	-16,473,650.67	4,540,053.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,288,831.78	52,962,583.73	-91,944,208.16	65,245,567.28
其他				
经营活动产生的现金流量净额	12,353,841.55	113,611,696.70	-2,284,310.26	102,894,433.67
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	92,866,155.04	166,213,042.88	96,450,806.82	49,341,567.55
减：现金的期初余额	166,213,042.88	96,450,806.82	49,341,567.55	21,283,786.03
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	-73,346,887.84	69,762,236.06	47,109,239.27	28,057,781.52

(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	92,866,155.04	166,213,042.88	96,450,806.82	49,341,567.55
其中：库存现金	10,804.50	10,804.50	100,166.50	74,981.45
可随时用于支付的银行存款	92,855,350.54	166,202,238.38	96,350,640.32	49,266,586.10
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				
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	92,866,155.04	166,213,042.88	96,450,806.82	49,341,567.55

其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物				
----------------------------	--	--	--	--

(四) 其他

1. 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
货币资金			672.35
其中：美元	100.18	6.7114	672.35

(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
货币资金			638.72
其中：美元	100.18	6.3757	638.72

(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			653.66
其中：美元	100.18	6.5249	653.66

(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			698.67
其中：美元	100.15	6.9762	698.67

2. 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

总额法

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
无菌制剂 GMP 技改项目	7,571,071.52		1,552,796.12	6,018,275.40	其他收益	《宁德市发展和改革委员会 宁德市经济贸易委员会 关于转下达产业振兴和技

						术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（宁发改工业〔2013〕16 号），下同
福建省高端药物制剂山海协作创新中心	9,249,849.00		448,901.73	8,800,947.27	其他收益	《柘荣县发展和改革局关于下达 2019 年第二批省级预算内投资计划的通知》（柘发改〔2019〕71 号），《宁德市发展和改革委员会关于下达 2020 年福建省高端药物制剂山海协作创新中心省级预算内投资计划的通知》（宁发改工业〔2020〕31 号），《宁德市发展和改革委员会关于转下达 2021 年第二批省级预算内投资计划的通知》（宁发改投资〔2021〕15 号），下同
小 计	16,820,920.52		2,001,697.85	14,819,222.67		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
长效缓释微球注射用醋酸亮丙瑞林微球研究	2,037,970.23		641,402.14	1,396,568.09	其他收益	《福建省财政厅 福建省科学技术厅关于下达 2021 年度科技重大专项专题项目经费（市级）的通知》（闽财教指〔2021〕83 号），下同
小 计	2,037,970.23		641,402.14	1,396,568.09		

③ 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
股改奖励金	500,000.00	其他收益	《福建省地方金融监督管理局关于安排 2021 年福建省推动企业直接融资专项资金的通知》（闽金管函〔2021〕137 号）
稳岗补贴	70,595.15	其他收益	《福建省人力资源和社会保障厅 福建省财政厅 国家税务总局福建省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（闽人社文〔2022〕72 号）
2022 年第一季度增产增效奖励金	40,000.00	其他收益	《柘荣县工业和信息化局 柘荣县发展和改革局 柘荣县财政局 柘荣县人力资源和社会保障局关于促进 2022 年第一季度工业生产稳定运行有关措施的通知》（柘工信〔2022〕3 号）
2021 年度“十佳纳税大户”奖励金	5,000.00	其他收益	《中共柘荣县委 柘荣县人民政府关于表扬 2021 年度“十佳工作者”“十佳村干”“十佳纳税大户”的决定》（柘委〔2022〕15 号）

2020 年度“十佳纳税大户”奖励金	5,000.00	其他收益	《中共柘荣县委 柘荣县人民政府关于表扬 2020 年度“十佳工作者”“十佳纳税大户”“十佳村干”的决定》（柘委〔2021〕96 号）
其他	2,528.40	其他收益	
小 计	623,123.55		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
无菌制剂 GMP 技改项目	10,076,035.76		2,504,964.24	7,571,071.52	其他收益	
福建省高端药物制剂山海协作创新中心	2,922,997.74	7,000,000.00	673,148.74	9,249,849.00	其他收益	
小 计	12,999,033.50	7,000,000.00	3,178,112.98	16,820,920.52		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
政府补助 A	111,403.04		111,403.04		其他收益	
长效缓释微球注射用醋酸亮丙瑞林微球研究		2,640,000.00	602,029.77	2,037,970.23	其他收益	
小 计	111,403.04	2,640,000.00	713,432.81	2,037,970.23		

③ 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
2021 年度科技小巨人企业研发投入奖励资金	670,000.00	其他收益	《福建省财政厅 福建省科学技术厅关于下达 2021 年度科技小巨人企业研发投入奖励资金的通知》
2021 年市本级工程实验室（工程研究中心）补助	300,000.00	其他收益	《宁德市发展和改革委员会关于要求安排 2021 年市本级工程实验室（工程研究中心）补助经费的函》（宁发改函〔2021〕37 号）
党建工作经费补助	121,890.00	其他收益	《中共福建省委组织部关于加强和改进园区非公有制企业党建工作的意见（试行）》（闽委组通〔2015〕77 号）
政府补助 B	100,000.00	其他收益	
柘荣县劳动就业服务中心见习补贴	12,780.00	其他收益	《福建省人力资源和社会保障厅 福建省财政厅 等六部门关于实施三年万名青年见习计划的通知》（闽人社文〔2019〕87 号）

中小微企业一次性吸纳就业补贴	11,000.00	其他收益	《福州市人力资源和社会保障局 福州市财政局关于发放中小微企业一次性吸纳就业补贴的实施方法》（榕人社综〔2020〕88号）
其他	35,193.63	其他收益	
小 计	1,250,863.63		

④ 财政贴息

银行以优惠利率向公司提供贷款，且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的

财政贴息

项 目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的影响金额	借款费用列报项目	说明
中小微企业纾困专项资金贷款贴息	10,000,000.00	3.35%	4.35%	60,277.83	财务费用	《福建省财政厅 福建省工业和信息化厅 福建省地方金融监督管理局 中国人民银行福州中心支行 中国银行保险监督管理委员会福建监管局关于中小微企业纾困专项资金贷款有关工作的通知》（闽财金〔2020〕20号），下同
小 计	10,000,000.00			60,277.83		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
无菌制剂 GMP 技改项目	12,600,000.00		2,523,964.24	10,076,035.76	其他收益	
福建省高端药物制剂山海协作创新中心	3,000,000.00		77,002.26	2,922,997.74	其他收益	《柘荣县发展和改革局关于下达 2019 年第二批省级预算内投资计划的通知》（柘发改〔2019〕71 号），下同
小 计	15,600,000.00		2,600,966.50	12,999,033.50		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初	本期	本期结转	期末	本期结转	说明
-----	----	----	------	----	------	----

	递延收益	新增补助		递延收益	列报项目	
政府补助 A	2,259,556.55	774,000.00	2,922,153.51	111,403.04	其他收益	
小 计	2,259,556.55	774,000.00	2,922,153.51	111,403.04		

③ 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
2020 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	548,000.00	其他收益	《福建省财政厅 福建省科学技术厅 国家税务总局福建省税务局关于下达 2020 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金的通知》
2020 年县域产业发展专项切块资金	387,821.00	其他收益	《柘荣县工业和信息化局关于下达 2020 年县域产业发展专项切块资金的通知》（柘工信〔2020〕54 号）
2020 年企业重大科研基础设施和大型科研仪器向社会开放服务补助经费	280,000.00	其他收益	《福建省科学技术厅关于发放企业重大科研基础设施和大型科研仪器向社会开放服务补助经费的通知》（闽科基〔2020〕10 号）
2019 年县域产业发展专项切块资金	237,863.00	其他收益	《福建省财政厅 福建省工业和信息化厅关于下达 2019 年省级县域产业发展专项资金的通知》（闽财企指〔2019〕5 号）
2019 年纳税大户贡献奖	200,000.00	其他收益	《中共柘荣县委 柘荣县人民政府关于进一步推动工业稳定增长转型升级的若干意见》（柘委发〔2017〕3 号）
围墙维修补助款	150,000.00	其他收益	《中共柘荣经济开发区工作委员会关于研究园区西源路、宝塔路延伸段项目林地可研编制费用等相关工作的纪要》（会议纪要〔2020〕2 号）
疫情期间社保返还	80,859.58	其他收益	《福建省人力资源和社会保障厅 福建省财政厅 国家税务总局福建省税务局关于落实阶段性减免企业社会保险费工作有关问题的通知》（闽人社文〔2020〕36 号）
稳岗补贴	47,685.70	其他收益	《宁德市人力资源和社会保障局 宁德市财政局 宁德市工业和信息化局 宁德市商务局 国家税务总局宁德市税务局关于进一步落实疫情期间失业保险支持企业稳定岗位政策的补充通知》（宁人社〔2020〕94 号）
精准就业扶贫奖补和社会保险补贴	16,454.96	其他收益	《宁德市人力资源和社会保障局 宁德市财政局关于做好企业吸纳贫困劳动力就业补贴发放工作的通知》（宁人社〔2020〕45 号）
其他	36,493.67	其他收益	
小 计	1,985,177.91		

④ 财政贴息

银行以优惠利率向公司提供贷款，且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的
财政贴息

项 目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的	借款费用列报项目	说明
-----	------	------	------	--------------	----------	----

				影响金额		
中小微企业纾困专项资金贷款贴息	10,000,000.00	3.35%	4.35%	40,833.37	财务费用	
小 计	10,000,000.00			40,833.37		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
无菌制剂 GMP 技改项目	12,600,000.00			12,600,000.00		
福建省高端药物制剂山海协作创新中心		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	12,600,000.00	3,000,000.00		15,600,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
国家一类化药抗过敏新药卢帕替芬的研发	158,044.20		158,044.20		其他收益	《福建省科学技术厅 福建省财政厅关于提前下达2018 年科技计划项目经费（结转市级第一批）的通知》（闽科计〔2017〕71 号、闽财教指〔2017〕133 号）
国家一类新药苯并环庚并噻吩衍生物新型研究	417,921.48		417,921.48		其他收益	《福建省科学技术厅 福建省财政厅关于提前下达2017 年省区域发展等科技项目计划和经费（新上市级第一批）的通知》（闽科计〔2016〕64 号、闽财（教）指〔2016〕141 号）
政府补助 A		3,215,000.00	955,443.45	2,259,556.55	其他收益	
小 计	575,965.68	3,215,000.00	1,531,409.13	2,259,556.55		

③ 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
2019 年度科技小巨人领军企业研发费加计扣除专项奖励	665,000.00	其他收益	《福建省财政厅 福建省科学技术厅 国家税务总局福建省税务局关于下达 2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金的通知》（闽财教指〔2019〕73 号）
制造业单项冠军企业（产品）奖励资金	500,000.00	其他收益	《宁德市财政局 宁德市工业和信息化局关于下达专精特新、制造业单项冠军企业（产品）省级奖励资金的通知》（宁财企指〔2019〕2 号）
企业纳税大户贡献奖	200,000.00	其他收益	《中共柘荣县委 柘荣县人民政府关于进一步推动工业稳定增长转型升级的若干意见》（柘委发〔2017〕3 号）
国家一类新药红景天苷新品型研究项目款	200,000.00	其他收益	《福建省财政厅 福建省科学技术厅关于下达 2019 年科技项目计划和经费（市级第二批）的通知》（闽财教指〔2019〕27 号）
2019 年度科技创新券专项补助经费	200,000.00	其他收益	《宁德市财政局 宁德市科学技术局关于下达 2019 年度科技创新券补助专项资金的通知》（宁德教指〔2019〕25 号）
省级高层次人才推介奖	130,000.00	其他收益	《中共宁德市委组织部 宁德市财政局 宁德市人力资源和社会保障局关于下达福建省引进高层次人才推介奖励资金的通知》（宁财行指〔2019〕6 号）
2018 年度省“专精特新”中小企业奖励资金	100,000.00	其他收益	《宁德市财政局 宁德市工业和信息化局关于下达专精特新、制造业单项冠军企业（产品）省级奖励资金的通知》（宁财企指〔2019〕2 号）
其他	55,751.35	其他收益	
小 计	2,050,751.35		

(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	3,266,223.54	5,202,687.25	7,549,131.29	3,582,160.48

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 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（%）
2020 年度				
福建省力捷迅医药科技有限公司	新设子公司	2020 年 4 月	500,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至 处置日净利润
2019 年度				
北京力捷迅医药科技发展有限公司	注销	2019 年 7 月		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省力捷迅医药科技有限公司	福建宁德	福建宁德	医药研发	100.00		设立
福建省力捷迅生物科技有限公司	福建福州	福建福州	医药研发	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福州瀚力生物医学技术有限公司[注]	福建福州	福建福州	医药研发	40.00		权益法核算

[注]福州瀚力生物医学技术有限公司已于 2019 年 8 月 12 日注销

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. 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

本公司持续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 55.41%（2021 年 12 月 31 日：60.81%；2020 年 12 月 31 日：66.43%；2019 年 12 月 31 日：66.02%）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
应付账款	53,289,897.07	53,289,897.07	53,289,897.07		
其他应付款	5,452,556.00	5,452,556.00	5,452,556.00		
一年内到期的非流动负债	117,676.97	117,676.97	117,676.97		
其他流动负债	7,680,801.16	7,680,801.16	7,680,801.16		
小 计	66,540,931.20	66,540,931.20	66,540,931.20		

（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
应付账款	82,697,293.99	82,697,293.99	82,697,293.99		
其他应付款	48,293,948.40	48,293,948.40	48,293,948.40		

一年内到期的非流动负债	39,152.01	39,152.01	39,152.01		
其他流动负债	10,411,312.75	10,411,312.75	10,411,312.75		
租赁负债	475,260.64	475,260.64	475,260.64		
小 计	141,916,967.79	141,916,967.79	141,916,967.79		

(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	10,010,236.11	10,202,861.11	10,202,861.11		
应付账款	50,529,641.44	50,529,641.44	50,529,641.44		
其他应付款	8,135,588.19	8,135,588.19	8,135,588.19		
其他流动负债	1,681,651.51	1,681,651.51	1,681,651.51		
其他非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00	
小 计	98,357,117.25	98,549,742.25	70,549,742.25	28,000,000.00	

(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
应付账款	110,480,844.82	110,480,844.82	110,480,844.82		
其他应付款	14,268,840.07	14,268,840.07	14,268,840.07		
其他流动负债	1,315,430.04	1,315,430.04	1,315,430.04		
小 计	126,065,114.93	126,065,114.93	126,065,114.93		

(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。

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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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)1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. 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. 应收款项融资			7,262,609.08	7,262,609.08
持续以公允价值计量的资产总额			7,262,609.08	7,262,609.08

2. 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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
结构性存款			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 应收款项融资			1,602,601.02	1,602,601.02
持续以公允价值计量的资产总额			6,602,601.02	6,602,601.02

3. 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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			83,000,000.00	83,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			83,000,000.00	83,000,000.00

动计入当期损益的金融资产				
结构性存款			83,000,000.00	83,000,000.00
2. 应收款项融资			2,499,450.40	2,499,450.40
持续以公允价值计量的资产总额			85,499,450.40	85,499,450.40

(二) 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

1. 对于持有的结构性存款，公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。
2. 对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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(%)
福建力捷迅医疗信息咨询有限公司	福建福州	商务服务	6,000.00 万港币	63.89	63.89

(2) 本公司最终控制方是林苑。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。
4. 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
林东	实际控制人父亲
陈小玲	实际控制人母亲
林同金	公司董事
王海燕	公司股东
福州一脉阳光综合门诊有限公司	实际控制人母亲控制的企业
福建康达医疗产业发展有限公司	实际控制人母亲控制的企业
福建省东华康富科技有限公司	实际控制人母亲控制的企业
北京尚盛楚逸医药科技有限公司	公司原副总经理霍彩霞配偶控制的企业
平潭祥坂园企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人母亲担任董事的企业对外投资的企业

福建省福抗药业股份有限公司	实际控制人父母控制的企业
福建阳明创业投资有限公司	公司股东
厦门燕之屋生物工程股份有限公司	公司董事赵朝明曾担任董事的企业，2020 年 12 月辞任董事
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	公司董事赵朝明曾担任董事的企业，2018 年 9 月辞任董事
福州市九众财税咨询有限责任公司	公司副总经理、董事会秘书陈杨的母亲控制的企业

(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
福州一脉阳光综合门诊有限公司	体检服务		90,743.76	69,978.40	64,163.00
北京尚盛楚逸医药科技有限公司	咨询服务	194,174.76		99,009.90	
福建康达医疗产业发展有限公司	水电费	28,453.11	77,143.32	60,191.34	65,311.97
福建省福抗药业股份有限公司	原辅料采购	1,325,654.88	236,194.69		
厦门燕之屋生物工程股份有限公司[注]	采购燕窝及月饼		250,790.80	207,470.00	152,936.20
福州市九众财税咨询有限责任公司	咨询费				200,000.00

[注] 公司董事赵朝明于 2016 年 8 月至 2020 年 12 月任厦门燕之屋生物工程股份有限公司董事

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
厦门片仔癀宏仁医药有限公司[注]	销售药品				4,858,380.50

[注] 由于公司董事赵朝明于 2018 年 9 月辞任厦门片仔癀宏仁医药有限公司董事，上表 2019 年度交易金额为 2019 年 1-9 月金额

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2021 年度和 2022 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产	2022 年 1-6 月
-------	------	--------------

	种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
福建康达医疗产业发展有限公司	房屋建筑物		387,090.00		7,625.05

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
福建康达医疗产业发展有限公司	房屋建筑物		630,772.00		34,983.09

(2) 2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
福建康达医疗产业发展有限公司	房屋建筑物	598,488.04	681,467.90

3. 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
林东、陈小玲	5,500,000.00	2018/12/27	2019/4/11	是
	11,500,000.00	2018/12/27	2019/10/18	是
	5,000,000.00	2020/4/17	2020/11/3	是
林苑	10,000,000.00	2020/8/7	2021/8/6	是

4. 关联方资金拆借

(1) 2020 年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金占用费
拆出资金					
平潭祥坂园企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	78,046.58		78,046.58		

[注]本期公司从平潭祥坂园企业管理合伙企业（有限合伙）收回拆借款利息

(2) 2019 年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金占用费[注 1]
拆出资金					
福建省福抗药业股份有限公司	25,744,958.24	758,493.15	26,503,451.39		715,559.58
福建阳明创业投资有限公司	2,121,041.10	10,776.67	2,131,817.77		10,166.67
林苑		32,445,041.09	32,445,041.09		419,850.08
平潭祥坂园企业管理合伙企业（有限合伙）[注 2]	78,046.58			78,046.58	

[注 1]资金占用费为不含税金额

[注 2]期末余额均为应收平潭祥坂园企业管理合伙企业（有限合伙）拆借款利息

5. 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	2,090,506.42	4,773,207.05	3,332,676.88	2,244,500.35

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福建省福抗药业股份有限公司	132,610.61		873,000.00	
	福建康达医疗产业发展有限公司				
小 计		132,610.61		873,000.00	
其他应收款	福建康达医疗产业发展有限公司	123,238.00	36,241.50	123,238.00	36,241.50
	福建省东华康富科技有限公司				
	平潭祥坂园企业管理合伙企业（有限合伙）				
小 计		123,238.00	36,241.50	123,238.00	36,241.50

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31	2019. 12. 31
------	-----	--------------	--------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福建省福抗药业股份有限公司				
	福建康达医疗产业发展有限公司	81,471.14		12,378.99	
小 计		81,471.14		12,378.99	
其他应收款	福建康达医疗产业发展有限公司	123,238.00	17,999.10	118,372.00	5,918.60
	福建省东华康富科技有限公司			108,642.60	54,321.30
	平潭祥坂园企业管理合伙企业（有限合伙）			78,046.58	11,706.99
小 计		123,238.00	17,999.10	305,061.18	71,946.89

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31
其他应付款	福建康达医疗产业发展有限公司	3,630.78	4,046.52
	福州市九众财税咨询有限责任公司		
小 计		3,630.78	4,046.52

（续上表）

项目名称	关联方	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款	福建康达医疗产业发展有限公司	3,215.92	
	福州市九众财税咨询有限责任公司		200,000.00
小 计		3,215.92	200,000.00

（四）其他

1. 代收代付政府补助款项

（1）2021 年度

关联方	期初应付补助款	本期代收补助款	本期代付补助款	期末应付补助款
王海燕	400,000.00		400,000.00	

（2）2020 年度

关联方	期初应付补助款	本期代收补助款	本期代付补助款	期末应付补助款
-----	---------	---------	---------	---------

王海燕	400,000.00			400,000.00
-----	------------	--	--	------------

(3) 2019 年度

关联方	期初应付补助款	本期代收补助款	本期代付补助款	期末应付补助款
王海燕		400,000.00		400,000.00

2. 其他

2019 年度及 2020 年度，公司存在利用董事林同金个人账户对外收付款项的情况，各期末公司应收林同金个人账户余额情况如下：

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
其他应收款	林同金							158,915.18	

十一、股份支付

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				
可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,846,259.49	9,846,259.49	9,846,259.49	9,846,259.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大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神经系统类、消化系统类、心血管类等化学制剂药品，以及复方太子参颗粒等中成药。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	9,282,670.31	-9,282,670.31	
合同负债		8,214,752.49	8,214,752.49
其他流动负债		1,067,917.82	1,067,917.82

(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2021年1月1日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		1,140,454.10	1,140,454.10
一年内到期的非流动负债		675,273.75	675,273.75
租赁负债		465,180.35	465,180.35

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					
按组合计提坏账准备	57,442,856.64	100.00	3,127,441.90	5.44	54,315,414.74
合 计	57,442,856.64	100.00	3,127,441.90	5.44	54,315,414.74

(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	44,979,637.48	100.00	2,517,406.17	5.60	42,462,231.31
合 计	44,979,637.48	100.00	2,517,406.17	5.60	42,462,231.31

(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	401,214.49	1.04	401,214.49	100.00	
按组合计提坏账准备	38,272,713.83	98.96	2,241,052.39	5.86	36,031,661.44
合 计	38,673,928.32	100.00	2,642,266.88	6.83	36,031,661.44

(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	497,952.00	1.97	497,952.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,789,169.48	98.03	1,526,356.17	6.16	23,262,813.31
合 计	25,287,121.48	100.00	2,024,308.17	8.01	23,262,813.31

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 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
康美药业股份有限公司	401,214.49	401,214.49	100.00	预计款项无法正常收回
小 计	401,214.49	401,214.49	100.00	

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
康美药业股份有限公司	497,952.00	497,952.00	100.00	预计款项无法正常收回
小 计	497,952.00	497,952.00	100.00	

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	57,442,856.64	3,127,441.90	5.44	44,979,637.48	2,517,406.17	5.60
小 计	57,442,856.64	3,127,441.90	5.44	44,979,637.48	2,517,406.17	5.60

(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	38,272,713.83	2,241,052.39	5.86	24,789,169.48	1,526,356.17	6.16
小 计	38,272,713.83	2,241,052.39	5.86	24,789,169.48	1,526,356.17	6.16

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	56,424,788.73	2,821,239.44	5.00	43,786,492.48	2,189,324.62	5.00
1-2 年	563,779.40	84,566.91	15.00	752,396.99	112,859.55	15.00
2-3 年	310,180.51	93,054.15	30.00	254,820.01	76,446.00	30.00
3-4 年	5,350.00	2,675.00	50.00	76,610.00	38,305.00	50.00
4-5 年	64,258.00	51,406.40	80.00	44,235.00	35,388.00	80.00

5 年以上	74,500.00	74,500.00	100.00	65,083.00	65,083.00	100.00
小 计	57,442,856.64	3,127,441.90	5.44	44,979,637.48	2,517,406.17	5.60

(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	36,260,659.67	1,813,032.98	5.00	22,460,856.72	1,123,042.84	5.00
1-2 年	1,606,585.64	240,987.85	15.00	2,054,647.27	308,197.08	15.00
2-3 年	176,138.00	52,841.40	30.00	208,582.49	62,574.75	30.00
3-4 年	164,247.52	82,123.76	50.00	65,083.00	32,541.50	50.00
4-5 年	65,083.00	52,066.40	80.00			
5 年以上						
小 计	38,272,713.83	2,241,052.39	5.86	24,789,169.48	1,526,356.17	6.16

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	56,424,788.73	43,786,492.48	36,260,659.67	22,647,588.72
1-2 年	563,779.40	752,396.99	1,793,317.64	2,365,867.27
2-3 年	310,180.51	254,820.01	390,620.49	208,582.49
3-4 年	5,350.00	76,610.00	164,247.52	65,083.00
4-5 年	64,258.00	44,235.00	65,083.00	
5 年以上	74,500.00	65,083.00		
合 计	57,442,856.64	44,979,637.48	38,673,928.32	25,287,121.48

(3) 坏账准备变动情况

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	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,517,406.17	610,035.73						3,127,441.90
合 计	2,517,406.17	610,035.73						3,127,441.90

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	401,214.49				401,214.49			
按组合计提坏账准备	2,241,052.39	276,353.78						2,517,406.17
合 计	2,642,266.88	276,353.78			401,214.49			2,517,406.17

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	497,952.00	-96,737.51						401,214.49
按组合计提坏账准备	1,526,356.17	714,696.22						2,241,052.39
合 计	2,024,308.17	617,958.71						2,642,266.88

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		497,952.00						497,952.00
按组合计提坏账准备	1,442,847.66	83,508.51						1,526,356.17
合 计	1,442,847.66	581,460.51						2,024,308.17

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
康美药业股份有限公司	401,214.49	收到银行存款
小 计	401,214.49	

(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
国药控股股份有限公司	9,607,539.57	16.73	484,275.78
江西仁翔药业有限公司	5,902,793.35	10.28	295,139.67
九州通医药集团股份有限公司	5,773,247.01	10.05	308,237.65

深圳海王集团股份有限公司	5,658,478.99	9.85	282,923.95
重药控股股份有限公司	4,884,368.86	8.50	263,101.42
小 计	31,826,427.78	55.41	1,633,678.47

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
深圳海王集团股份有限公司	10,384,778.21	23.09	519,238.91
九州通医药集团股份有限公司	5,626,625.01	12.51	300,906.55
重药控股股份有限公司	4,103,391.42	9.12	215,759.88
上海医药集团股份有限公司	3,837,419.86	8.53	192,870.99
国药控股股份有限公司	3,400,285.29	7.56	173,913.07
小 计	27,352,499.79	60.81	1,402,689.40

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
九州通医药集团股份有限公司	9,155,864.10	23.67	476,344.31
深圳海王集团股份有限公司	8,924,069.34	23.08	464,986.67
淄博众生医药有限公司	2,682,000.00	6.93	134,100.00
国药控股股份有限公司	2,486,842.24	6.43	149,059.71
安徽省安天医药有限公司	2,443,705.49	6.32	122,185.27
小 计	25,692,481.17	66.43	1,346,675.96

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
上海医药集团股份有限公司	4,708,300.73	18.62	330,453.50
深圳海王集团股份有限公司	3,915,018.52	15.48	199,385.72
国药控股股份有限公司	3,442,631.25	13.61	249,687.47
广州医药集团有限公司	2,361,580.39	9.34	121,406.02
华东医药股份有限公司	2,267,778.49	8.97	113,388.92
小 计	16,695,309.38	66.02	1,014,321.63

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	9,862,134.06	100.00	471,715.70	4.78	9,390,418.36
合 计	9,862,134.06	100.00	471,715.70	4.78	9,390,418.36

(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	2,714,818.66	100.00	520,501.96	19.17	2,194,316.70
合 计	2,714,818.66	100.00	520,501.96	19.17	2,194,316.70

(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	2,167,363.41	100.00	1,244,490.34	57.42	922,873.07
合 计	2,167,363.41	100.00	1,244,490.34	57.42	922,873.07

(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	63,934,084.46	100.00	2,162,800.37	3.38	61,771,284.09
合 计	63,934,084.46	100.00	2,162,800.37	3.38	61,771,284.09

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	账面余额	坏账准备	计提比

			例 (%)			例 (%)
应收公司合并范围内关联方款项	1,785,000.00			1,785,000.00		
应收员工备用金组合	325,648.01			47,931.50		
账龄组合	7,751,486.05	471,715.70	6.09	881,887.16	520,501.96	59.02
其中：1年以内	7,523,484.05	376,174.20	5.00	225,185.16	11,259.26	5.00
1-2年	4,866.00	729.90	15.00	64,026.00	9,603.90	15.00
2-3年	172,732.00	51,819.60	30.00	132,196.00	39,658.80	30.00
3-4年	14,824.00	7,412.00	50.00	1,000.00	500.00	50.00
4-5年						
5年以上	35,580.00	35,580.00	100.00	459,480.00	459,480.00	100.00
小 计	9,862,134.06	471,715.70	4.78	2,714,818.66	520,501.96	19.17

(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 (%)
应收公司合并范围内关联方款项	105,000.00			60,100,000.00		
应收员工备用金组合	127,777.45			407,671.48		
账龄组合	1,934,585.96	1,244,490.34	64.33	3,426,412.98	2,162,800.37	63.12
其中：1年以内	197,462.75	9,873.14	5.00	332,796.59	16,639.83	5.00
1-2年	132,196.00	19,829.40	15.00	99,046.58	14,856.99	15.00
2-3年	1,000.00	300.00	30.00	823,915.58	247,174.67	30.00
3-4年	773,915.58	386,957.79	50.00	153,050.70	76,525.35	50.00
4-5年	12,408.10	9,926.48	80.00	1,050,000.00	840,000.00	80.00
5年以上	817,603.53	817,603.53	100.00	967,603.53	967,603.53	100.00
小 计	2,167,363.41	1,244,490.34	57.42	63,934,084.46	2,162,800.37	3.38

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	7,849,132.06	1,973,116.66	430,240.20	60,680,443.77
1-2年	1,714,866.00	149,026.00	132,196.00	259,070.88

2-3 年	247,732.00	132,196.00	1,000.00	823,915.58
3-4 年	14,824.00	1,000.00	773,915.58	153,050.70
4-5 年			12,408.10	1,050,000.00
5 年以上	35,580.00	459,480.00	817,603.53	967,603.53
合 计	9,862,134.06	2,714,818.66	2,167,363.41	63,934,084.46

(3) 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	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	11,259.26	9,603.90	499,638.80	520,501.96
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-243.30	243.30		
--转入第三阶段		-25,909.80	25,909.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	365,158.24	16,792.50	-430,737.00	-48,786.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	376,174.20	729.90	94,811.60	471,715.70

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,873.14	19,829.40	1,214,787.80	1,244,490.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,201.30	3,201.30		
--转入第三阶段		-19,829.40	19,829.40	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,587.42	6,402.60	-353,733.85	-342,743.83
本期收回				
本期转回				
本期核销			381,244.55	381,244.55
其他变动				
期末数	11,259.26	9,603.90	499,638.80	520,501.96

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	16,639.83	14,856.99	2,131,303.55	2,162,800.37
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-6,609.80	6,609.80		
—转入第三阶段		-150.00	150.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-156.89	-1,487.39	-716,665.75	-718,310.03
本期收回				
本期转回				
本期核销			200,000.00	200,000.00
其他变动				
期末数	9,873.14	19,829.40	1,214,787.80	1,244,490.34

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,411,873.18	243,827.34	1,516,834.63	3,172,535.15

期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,952.33	4,952.33		
—转入第三阶段		-123,587.34	123,587.34	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,390,281.02	-110,335.34	490,881.58	-1,009,734.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,639.83	14,856.99	2,131,303.55	2,162,800.37

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款 金额		381,244.55	200,000.00	

(5) 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
押金保证金	159,818.00	181,318.00	167,718.00	1,363,783.60
员工备用金	325,648.01	47,931.50	127,777.45	407,671.48
拆借款及利息	1,785,000.00	1,785,000.00	105,000.00	60,178,046.58
应收暂付款	381,668.05	279,669.16	579,695.86	600,580.14
资产转让款			763,102.66	763,102.66
应收土地收储款[注]	7,210,000.00			
其他		420,900.00	424,069.44	620,900.00
合 计	9,862,134.06	2,714,818.66	2,167,363.41	63,934,084.46

[注]应收土地收储款的情况详见本财务报表附注五(一)7(5)之说明

(6) 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
------	------	------	----	--------------------	------

柘荣县土地收购储备中心	应收土地收储款	7,210,000.00	1年以内	73.11	360,500.00
福建省力捷迅生物科技有限公司	拆借款	1,775,000.00	[注1]	18.00	
福建康达医疗产业发展有限公司	押金保证金	123,238.00	[注2]	1.25	36,241.50
福建海诚药业有限公司	应收暂付款	89,612.29	[注3]	0.91	24,291.41
马思雨	员工备用金	85,885.00	1年以内	0.87	
小计		9,283,735.29		94.14	421,032.91

[注1]账龄1-2年以内为1,700,000.00元,2-3年为75,000.00元

[注2]账龄1-2年为4,866.00元,2-3年为118,372.00元

[注3]账龄1年以内为21,428.29元,2-3年为54,360.00元,3-4年为13,824.00元

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
福建省力捷迅生物科技有限公司	拆借款	1,775,000.00	[注1]	65.38	
柘荣县双城镇人民政府	补助	420,900.00	5年以上	15.50	420,900.00
福建康达医疗产业发展有限公司	押金保证金	123,238.00	[注2]	4.54	36,241.50
福建海诚药业有限公司	应收暂付款	75,392.13	[注3]	2.78	12,661.61
游金妹	员工备用金	47,931.50	1年以内	1.77	
小计		2,442,461.63		89.97	469,803.11

[注1]账龄1年以内为1,700,000.00元,1-2年为75,000.00元

[注2]账龄1-2年为4,866.00元,2-3年为118,372.00元

[注3]账龄1年以内为7,208.13元,1-2年为54,360.00元,2-3年为13,824.00元

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
福建海诚药业有限公司	应收长期资产转让款及应收暂付款	835,742.32	[注1]	38.56	386,565.71
柘荣县双城镇人民政府	补助	420,900.00	5年以上	19.42	420,900.00
袁莉莉	应收暂付款	381,244.55	[注2]	17.59	374,076.47

福建康达医疗产业发展有限公司	押金保证金	123,238.00	[注 3]	5.69	17,999.10
魏阿强	备用金	75,966.48	1 年以内	3.51	
小 计		1,837,091.35		84.77	1,199,541.28

[注 1] 账龄 1 年以内为 58,815.66 元, 1-2 年为 13,824.00 元, 3-4 年为 763,102.66 元

[注 2] 账龄 3-4 年为 10,812.92 元, 4-5 年为 8,808.10 元, 5 年以上为 361,623.53 元

[注 3] 账龄 1 年以内为 4,866.00 元, 1-2 年为 118,372.00 元

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
福建省力捷迅生物科技有限公司	拆借款	60,100,000.00	1 年以内	94.00	
无锡凯夫制药有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	1.56	800,000.00
福建海诚药业有限公司	应收长期资产 转让款及应收 暂付款	839,192.95	[注 1]	1.31	232,735.31
柘荣县双城镇人民政府	补助	420,900.00	5 年以上	0.66	420,900.00
袁莉莉	应收暂付款	381,244.55	[注 2]	0.60	359,271.46
小 计		62,741,337.50		98.13	1,812,906.77

[注 1] 账龄 1 年以内为 76,090.29 元, 2-3 年为 763,102.66 元

[注 2] 账龄 2-3 年为 10,812.92 元, 3-4 年为 8,808.10 元, 4-5 年为 50,000.00 元, 5 年以上为 311,623.53 元

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[注]	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(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[注]						

合 计						
-----	--	--	--	--	--	--

[注]公司于2018年11月设立全资子公司福建省力捷迅生物科技有限公司,于2020年4月设立全资子公司福建省力捷迅医药科技有限公司。截至2021年12月31日,公司对该两家子公司均尚未实缴出资。

(2) 对子公司投资

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
福建省力捷迅医药科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
福建省力捷迅生物科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
小 计		1,000,000.00		1,000,000.00		

(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	209,386,457.11	41,578,508.46	432,611,060.14	86,727,725.52
其他业务收入	3,982.30		41,495.50	52,367.64
合 计	209,390,439.41	41,578,508.46	432,652,555.64	86,780,093.16
其中:与客户之间的合同产生的收入	209,390,439.41	41,578,508.46	432,621,927.08	86,727,725.52

(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	364,261,629.73	69,042,015.08	383,991,971.86	71,385,263.89
其他业务收入	617,870.84	55,968.56	30,628.56	54,088.20
合 计	364,879,500.57	69,097,983.64	384,022,600.42	71,439,352.09
其中:与客户之间的合同产生的收入	364,848,872.01	69,043,895.44	——	——

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	5,376,559.46	8,527,362.14	4,870,230.85	4,103,379.06

材料投入	2,855,197.17	4,312,458.47	1,341,982.10	2,786,067.98
折旧与摊销	930,204.23	1,275,934.53	1,072,268.48	899,883.62
注册审批费	119,520.00	391,200.00	183,600.00	
委外研发费用	9,222,328.66	16,140,339.13	2,168,472.39	3,327,036.47
其他	886,975.76	1,197,683.74	741,747.52	1,396,005.45
合 计	19,390,785.28	31,844,978.01	10,378,301.34	12,512,372.58

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	84,316.04	765,457.84	895,083.96	
关联方拆借款利息收入				1,145,576.33
合 计	84,316.04	765,457.84	895,083.96	1,145,576.33

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	14.59	30.56	62.91	50.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.58	34.06	57.58	63.79

(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	0.39	0.71	0.87		0.39	0.71	0.87	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.79	0.80		0.36	0.79	0.80	

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	39,933,987.24	73,003,518.32	87,308,806.64	32,315,770.92

非经常性损益	B	2,763,841.11	-8,340,068.21	7,404,100.28	-8,769,861.31
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	37,170,146.13	81,343,586.53	79,904,706.36	41,085,632.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	253,803,324.73	204,305,752.12	108,070,099.77	45,754,328.85
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			50,000,000.00	30,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			1	1
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		30,000,000.00	45,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		1	5	
其他	补足历史出资瑕疵增加资本公积	I	6,494,054.29	3,926,845.71	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1	5	
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	273,770,318.35	238,848,682.47	138,777,355.47	64,412,214.31
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.59%	30.56%	62.91%	50.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.58%	34.06%	57.58%	63.79%

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
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,933,987.24	73,003,518.32	87,308,806.64
非经常性损益	B	2,763,841.11	-8,340,068.21	7,404,100.28
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	37,170,146.13	81,343,586.53	79,904,706.36

期初股份总数	D	103,205,128.00	103,205,128.00	100,000,000.00
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			3,205,128.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			1
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			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	103,205,128.00	103,205,128.00	100,267,094.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.39	0.71	0.87
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.36	0.79	0.80

(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
货币资金	92,866,155.04	166,213,042.88	-44.13%	主要系2022年1-6月购建长期资产的支出增加,及支付2021年期末应付合同纠纷和解补偿款和应付股利所致
应收票据	7,677,496.38	17,104,660.60	-55.11%	主要系2022年1-6月银行承兑汇票形式的销售回款减少所致
应收款项融资		7,262,609.08	-100.00%	主要系2022年1-6月银行承兑汇票形式的销售回款减少所致
其他应收款	7,605,418.36	409,316.70	1758.08%	主要系2022年1-6月新增应收土地收储款项所致
其他流动资产	4,629,278.16	1,046,232.62	342.47%	主要系预付的上市费用增加所致
在建工程	25,273,188.91	8,062,708.91	213.46%	主要系2022年1-6月现代化制剂综合车间项目支出增加所致
递延所得税资产	2,845,887.25	5,435,719.97	-47.64%	主要系2021年确认的应付补偿款产生的可抵扣暂时性差异所致
其他非流动资产	4,543,541.04	2,329,017.43	95.08%	主要系2022年6月末预付设备采购款增加所致

应付账款	53,289,897.07	82,697,293.99	-35.56%	主要系 2021 年期末应付胞磷胆碱钠片生产技术所有权转让款于 2022 年 1-6 月支付所致
合同负债	1,962,955.46	4,097,692.68	-52.10%	主要系 2022 年 6 月末预收货款减少所致
应付职工薪酬	5,095,692.37	8,595,507.39	-40.72%	主要系 2021 年年终奖于 2022 年 1-6 月发放所致
应交税费	3,970,169.71	8,870,914.77	-55.25%	主要系应交企业所得税减少所致
其他应付款	5,452,556.00	48,293,948.40	-88.71%	主要系 2021 年期末应付股利及应付合同纠纷和解补偿款基本于 2022 年 1-6 月支付完毕所致
未分配利润	114,662,617.86	74,728,630.62	53.44%	主要系 2022 年 1-6 月盈利所致

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
货币资金	166,213,042.88	96,450,806.82	72.33%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致
交易性金融资产		5,000,000.00	-100.00%	主要系 2020 年期末购买的银行结构性存款已于 2021 年到期赎回所致
应收票据	17,104,660.60	2,608,800.51	555.65%	主要系 2021 年银行承兑汇票形式的销售回款增加所致
应收款项融资	7,262,609.08	1,602,601.02	353.18%	主要系 2021 年银行承兑汇票形式的销售回款增加所致
在建工程	8,062,708.91	571,356.21	1311.15%	主要系长效缓控释注射剂实验室、现代化制剂综合车间项目及机器设备等购建支出增加所致
递延所得税资产	5,435,719.97	2,389,215.28	127.51%	主要系 2021 年确认的应付补偿款产生的可抵扣暂时性差异所致
其他非流动资产	2,329,017.43	472,216.47	393.21%	主要系本期预付设备采购款增加所致
短期借款		10,010,236.11	-100.00%	2020 年期末银行借款在 2021 年归还所致
应付账款	82,697,293.99	50,529,641.44	63.66%	主要系 2021 年期末应付推广服务费余额增加,以及应付胞磷胆碱钠片生产技术所有权转让款根据流动性调整至应付账款列报所致
应交税费	8,870,914.77	4,873,244.73	82.03%	主要系应交增值税及应交所得税期末余额增加所致
其他应付款	48,293,948.40	8,135,588.19	493.61%	主要系 2021 年应付股利余额增加,以及新增应付合同纠纷和解补偿款所致
其他流动负债	10,808,163.84	2,121,628.63	409.43%	主要系由于 2021 年期末已背书未终止确认的银行承兑汇票增加所致
递延收益	18,858,890.75	13,110,436.54	43.85%	主要系 2021 年新增 964.00 万元补助款所致

其他非流动负债		28,000,000.00	-100.00%	应付胞磷胆碱钠片生产技术所有权转让款根据流动性调整至应付账款列报所致
盈余公积	15,921,068.63	8,620,886.19	84.68%	系计提法定盈余公积所致
未分配利润	74,728,630.62	39,025,294.74	91.49%	主要系 2021 年度盈利所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	2,286,767.63	1,640,277.26	39.41%	主要系 2021 年销售收入增加而导致应交增值税增加,从而城市维护建设税等附加税费相应增加所致
管理费用	21,750,541.57	16,773,363.40	29.67%	主要系 2021 年管理人员薪酬以及业务招待费增加所致
研发费用	31,844,978.01	10,378,301.34	206.84%	主要系 2021 年公司加大研发投入所致
财务费用	-1,813,116.15	-523,072.35		主要系银行存款利息收入相应增加所致
其他收益	5,154,444.71	7,512,241.31	-31.39%	主要系 2021 年结转至其他收益的与收益相关的政府补助减少所致
投资收益	765,457.84	1,505,948.52	-49.17%	2021 年购买的结构性存款减少所致
营业外收入	386,558.22	1,167,130.02	-66.88%	主要系由于 2020 年清理无需支付的应付款项所致
营业外支出	16,327,304.75	1,568,878.94	940.70%	主要系 2021 年新增合同纠纷和解补偿款所致

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	96,450,806.82	49,341,567.55	95.48%	主要系收到股东货币增资款所致
交易性金融资产	5,000,000.00	83,000,000.00	-93.98%	主要系 2019 年期末购买的银行结构性存款已于 2020 年到期赎回所致
应收账款	36,031,661.44	23,262,813.31	54.89%	主要系赊销客户收入增加所致
预付款项	9,106,213.31	2,865,464.67	217.79%	主要系 2020 年期末预付委外研发款项增加所致
无形资产	85,323,400.67	3,879,934.38	2099.09%	主要系 2020 年受让取得 8,450.00 万元胞磷胆碱片生产技术所有权所致
长期待摊费用	4,074,919.01	2,216,384.56	83.85%	主要系装修改造支出增加所致
递延所得税资产	2,389,215.28	13,006,971.90	-81.63%	主要系 2020 年支付预提销售费用,相应的递延所得税资产减少所致
短期借款	10,010,236.11			主要系 2020 年新增银行借款所致
应付账款	50,529,641.44	110,480,844.82	-54.26%	以前年度计提的销售费用在 2020 年结算并支付所致

其他非流动负债	28,000,000.00			2020 年期末新增应付胞磷胆碱钠片生产技术所有权转让款 4,300.00 万元, 根据流动性, 其中 2,800.00 万元在其他非流动负债项目列报
预收款项		9,282,670.31	-100.00%	按新收入准则的规定, 预收货款在合同负债项目列报所致
合同负债	5,111,277.04			按新收入准则的规定, 预收货款在合同负债项目列报所致
应交税费	4,873,244.73	9,920,411.65	-50.88%	主要系 2020 年应交增值税和应交企业所得税期末余额减少所致
其他应付款	8,135,588.19	14,268,840.07	-42.98%	主要系 2019 年期末应付提前解除合同补偿款 728.42 万元于 2020 年支付所致
股本	103,205,128.00	32,760,360.00	215.03%	主要系 2020 年投资者增资入股、以及净资产折股所致
资本公积	53,454,443.19	41,538,950.93	28.69%	主要系 2020 年投资者增资入股、以及净资产折股所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	173,696,765.30	235,372,331.87	-26.20%	主要系经营模式变更引致的销售费用减少
财务费用	-523,072.35	524,686.85	-199.69%	主要系银行借款利息支出减少及存款利息收入增加导致
其他收益	7,512,241.31	3,582,160.48	109.71%	主要系与资产相关的政府补助于 2020 年开始摊销计入其他收益所致
营业外收入	1,167,130.02	255,076.00	357.56%	主要系 2020 年清理无需支付的应付款项所致
营业外支出	1,568,878.94	15,246,812.51	-89.71%	主要系 2019 年确认提前解除合同补偿款 1,428.42 万元所致
所得税费用	14,551,556.44	4,543,323.49	220.28%	由于 2020 年利润总额较 2019 年增加所致

福建省闽东力捷迅药业股份有限公司

二〇二二年七月十四日





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)



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

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

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、法规规定及其他业务。（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03月31日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

仅为福建省闽东力捷迅药业股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（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，亦不得向第三方传递或披露。



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)

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: 33000001

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

仅为福建省闽东力捷迅药业股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 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。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为福建省闽东力捷迅药业股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为福建省闽东力捷迅药业股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 陆俊洁 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。





仅为福建省闽东力捷迅药业股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 谢沁为中国注册会计师，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。

