苏州昊帆生物股份有限公司

审计报告

中天运[2022]审字第 90401 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022277007481
报告名称：	昊帆生物 2019 年-2022 年 6 月审计报告
报告文号：	中天运[2022]审字第 90401 号
被审（验）单位名称：	苏州昊帆生物股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 08 月 26 日
报备日期：	2022 年 09 月 16 日
签字人员：	贾丽娜(320000100013)， 刘鑫康(110002040281)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目　　录

1、 审计报告 1
2、 资产负债表 5
3、 利润表 9
4、 现金流量表 11
5、 所有者权益变动表 13
6、 财务报表附注 21
7、 事务所营业执照复印件 113
8、 事务所执业证书复印件 114
9、 签字注册会计师资质证明复印件 115

审计报告

中天运[2022]审字第90401号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

苏州昊帆生物股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州昊帆生物股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及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年度及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、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及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年度及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1.收入确认

（1）事项描述

贵公司主要从事多肽合成试剂、通用型分子砌块、蛋白质试剂等产品的研发、生产与销售。如财务报表附注五、35所述，2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月，公司实现销售收入分别为191,251,848.11元、282,349,227.11元、369,441,576.16元、270,365,516.34元。由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不

正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，故我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对贵公司收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：

1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3）对外销收入选取样本，核对销售合同、报关单及提单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

4）对于外销收入，获取海关出口数据，将账面数据和海关数据进行核对，判断是否存在大额差异；

5）对内销收入选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单、客户签收资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售出库单、客户签收资料及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

7）选取主要客户执行函证程序，对客户本期确认的收入金额和期末应收账款余额进行函证；

8）对主要客户的销售收款进行查验，验证回款的真实性；

9）对主要客户单位进行实地走访，以确认销售客户是否真实存在；

10）执行分析性复核程序，重点开展毛利率、应收账款周转率、销售单价波动分析等，确定是否存在异常变动。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就贵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财务报表审计最为重要，因而构成关

键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师
贾丽娜
320000100013

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
刘鑫康
110002040281

2022年8月26日

合并资产负债表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

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
流动资产：					
货币资金	五、1	84,182,062.32	78,047,121.23	92,067,480.52	82,683,075.29
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	33,000,000.00	45,001,454.57	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、3	3,839,828.00	3,342,907.71	4,196,980.80	2,785,152.32
应收账款	五、4	89,999,901.41	65,769,542.73	37,566,838.72	40,992,555.61
应收款项融资	五、5	100,000.00	1,169,770.00	484,049.28	472,000.00
预付款项	五、6	8,655,710.60	6,567,411.58	5,626,966.73	4,042,827.99
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	5,607,562.80	2,295,790.49	485,107.17	341,583.62
买入返售金融资产					
存货	五、8	92,563,639.93	78,892,194.12	52,423,765.80	42,934,403.80
合同资产					
持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	8,754,322.15	9,156,763.15	4,514,475.72	335,364.45
流动资产合计		326,703,027.21	290,242,955.58	207,365,664.74	174,586,963.08
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	118,863,436.24	111,856,371.55	6,553,584.22	5,824,347.07
在建工程	五、11	51,751,100.84	28,477,354.00	74,811,883.43	2,279,354.73
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	2,183,520.35	2,292,845.73		
无形资产	五、13	24,878,371.22	25,165,291.40	21,991,010.70	15,622,574.99
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	295,025.81	287,359.80	158,887.97	39,554.42
递延所得税资产	五、15	2,735,936.51	2,370,706.70	1,166,702.96	786,943.43
其他非流动资产	五、16	6,811,126.87	4,400,310.43	11,563,745.67	817,099.00
非流动资产合计		207,518,517.84	174,850,239.61	116,245,814.95	25,369,873.64
资产总计		534,221,545.05	465,093,195.19	323,611,479.69	199,956,836.72

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	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
流动负债：					
短期借款	五、17			1,001,087.50	
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	五、18				331,164.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19	24,298,450.00	19,768,370.96	9,522,975.00	
应付账款	五、20	38,125,294.45	39,574,108.30	31,644,320.72	10,711,978.54
预收款项	五、21				594,812.07
合同负债	五、22	791,844.83	2,343,255.89	1,017,107.20	
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、23	8,408,306.78	9,558,018.26	6,285,788.88	2,995,917.40
应交税费	五、24	21,818,955.22	8,839,063.83	2,843,888.05	2,758,263.55
其他应付款	五、25	1,433,527.77	1,339,834.19	1,316,271.39	1,174,713.70
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	1,303,139.52	1,028,733.67	-	-
其他流动负债	五、27	3,915,836.07	2,387,354.62	3,954,016.34	2,785,152.32
流动负债合计		100,095,354.64	84,838,739.72	57,585,455.08	21,352,002.28
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	767,624.36	1,167,419.04	-	-
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	6,181,666.67	6,521,666.67	5,195,000.00	5,195,000.00
递延所得税负债			-	-	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,949,291.03	7,689,085.71	5,195,000.00	5,195,000.00
负债合计		107,044,645.67	92,527,825.43	62,780,455.08	26,547,002.28
股东权益：					
股本	五、30	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	54,788,300.53	54,788,300.53	54,634,967.20	7,615,856.16
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、32	458,912.05	178,353.69		
盈余公积	五、33	30,813,615.10	30,813,615.10	19,304,708.15	14,715,261.06
一般风险准备					
未分配利润	五、34	260,116,071.70	205,785,100.44	105,891,349.26	70,078,717.22
归属于母公司所有者权益合计		427,176,899.38	372,565,369.76	260,831,024.61	173,409,834.44
少数股东权益					
所有者权益合计		427,176,899.38	372,565,369.76	260,831,024.61	173,409,834.44
负债和所有者权益总计		534,221,545.05	465,093,195.19	323,611,479.69	199,956,836.72

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

母公司资产负债表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

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
流动资产：					
货币资金		77,071,659.25	75,888,652.14	89,735,902.96	77,279,451.26
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产		33,000,000.00	45,001,454.57	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		3,839,828.00	2,342,907.71	4,196,980.80	2,785,152.32
应收账款	十五、1	86,727,033.31	71,616,626.17	36,028,598.72	40,992,555.61
应收款项融资		100,000.00	1,169,770.00	484,049.28	472,000.00
预付款项		3,379,220.25	7,138,442.96	5,626,966.73	4,042,827.99
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	十五、2	122,116,704.96	83,591,383.74	40,685,446.16	330,811.90
买入返售金融资产					
存货		54,955,199.58	63,800,586.44	51,896,536.03	42,932,903.80
合同资产					
持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,118,867.88	4,929,171.39	196,864.54	195,019.09
流动资产合计		384,308,513.23	355,478,995.12	238,851,345.22	169,030,721.97
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	56,650,000.00	55,500,000.00	54,140,000.00	19,700,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		5,429,213.34	5,562,490.46	6,158,574.84	5,605,506.86
在建工程		48,347,061.21	22,275,667.09	190,566.04	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		2,183,520.35	2,292,845.73		
无形资产		3,562,263.86	3,624,216.26		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		21,162.17	30,929.33	50,463.65	
递延所得税资产		849,567.64	715,115.27	457,340.01	531,659.72
其他非流动资产		1,934,254.70	744,522.00	171,200.00	184,500.00
非流动资产合计		118,977,043.27	90,745,786.14	61,168,144.54	26,021,666.58
资产总计		503,285,556.50	446,224,781.26	300,019,489.76	195,052,388.55

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	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
流动负债：					
短期借款				1,001,087.50	
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					331,164.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		24,298,450.00	19,768,370.96	9,522,975.00	
应付账款		27,650,120.73	19,724,961.80	7,697,548.65	10,631,978.54
预收款项					594,812.07
合同负债		546,614.60	2,295,839.81	1,017,107.20	-
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬		7,016,742.34	8,054,350.63	5,851,047.02	2,851,646.00
应交税费		16,885,771.03	8,352,682.54	2,843,888.05	2,758,263.55
其他应付款		918,003.46	835,616.70	764,771.39	645,904.70
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债		1,303,139.52	1,028,733.67	-	-
其他流动负债		3,910,169.00	2,387,354.62	3,954,016.34	2,785,152.32
流动负债合计		82,529,010.68	62,447,910.73	32,652,441.15	20,598,921.88
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		767,624.36	1,167,419.04		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		135,000.00	135,000.00	135,000.00	135,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		902,624.36	1,302,419.04	135,000.00	135,000.00
负债合计		83,431,635.04	63,750,329.77	32,787,441.15	20,733,921.88
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)		81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		54,788,300.53	54,788,300.53	54,634,967.20	7,615,856.16
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		30,813,615.10	30,813,615.10	19,304,708.15	14,715,261.06
一般风险准备					
未分配利润		253,252,005.83	215,872,535.86	112,292,373.26	70,987,349.45
所有者权益合计		419,853,921.46	382,474,451.49	267,232,048.61	174,318,466.67
负债和所有者权益总计		503,285,556.50	446,224,781.26	300,019,489.76	195,052,388.55

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

合并利润表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		270,365,516.34	369,441,576.16	282,349,227.11	191,251,848.11
其中：营业收入	五、35	270,365,516.34	369,441,576.16	282,349,227.11	191,251,848.11
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		182,184,525.03	242,052,343.03	229,852,950.44	122,847,564.92
其中：营业成本	五、35	158,170,861.48	197,861,489.22	150,147,990.59	101,998,551.12
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、36	1,965,379.63	3,149,044.27	2,478,150.64	1,186,774.49
销售费用	五、37	4,902,362.33	9,008,775.63	12,437,298.18	8,932,211.28
管理费用	五、38	8,118,403.20	15,471,516.05	37,486,201.42	6,512,104.34
研发费用	五、39	12,412,600.76	14,796,671.13	22,460,290.51	7,718,579.65
财务费用	五、40	-3,385,082.37	1,764,846.73	4,843,019.10	-3,500,655.96
其中：利息费用		45,903.98	90,954.49	35,283.34	-
利息收入		292,649.35	784,958.09	1,123,134.92	1,854,437.55
加：其他收益	五、41	1,081,718.27	2,321,009.92	1,269,885.97	283,904.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-858,384.94	1,179,131.51	914,298.57	629,479.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		1,454.57	-	-331,164.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,507,251.09	-1,611,572.08	166,229.44	-1,310,070.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-675,284.44	-105,133.87	-211,904.98	-225,339.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46		-26,572.44	3,030.83	-5,032.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,221,789.11	129,147,550.74	54,637,816.50	67,446,060.48
加：营业外收入	五、47	12,085.23	5,135.08	94,488.59	93,981.78
减：营业外支出	五、48	80,435.17	102,107.05	114,030.66	20,001.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,153,439.17	129,050,578.77	54,618,274.43	67,520,040.95
减：所得税费用	五、49	11,572,467.91	17,647,920.64	14,216,195.30	9,396,394.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,580,971.26	111,402,658.13	40,402,079.13	58,123,646.68
（一）按经营持续性分类：					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,580,971.26	111,402,658.13	40,402,079.13	58,123,646.68
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
2、归属于母公司股东的净利润（亏损以“-”号填列）		74,580,971.26	111,402,658.13	40,402,079.13	58,123,646.68
六、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税后净额					
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		74,580,971.26	111,402,658.13	40,402,079.13	58,123,646.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,580,971.26	111,402,658.13	40,402,079.13	58,123,646.68
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.92	1.38	0.50	0.72
（二）稀释每股收益		0.92	1.38	0.50	0.72

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

母公司利润表

编制单位：苏州奥锐生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		245,123,183.48	378,481,753.44	280,202,713.85	191,251,848.11
减：营业成本	十五、4	157,913,542.38	210,674,813.84	149,015,357.35	101,998,551.12
税金及附加		1,437,413.85	2,230,189.54	1,960,308.26	1,178,913.99
销售费用		4,817,331.73	8,949,709.58	12,437,298.18	8,932,211.28
管理费用		5,628,548.90	9,835,033.75	31,327,506.50	5,421,439.17
研发费用		10,000,978.80	12,766,936.52	22,103,465.38	7,718,579.65
财务费用		-2,341,019.51	1,757,169.42	4,844,414.36	-3,499,630.74
其中：利息费用		45,903.98	90,954.49	35,283.34	-
利息收入		287,097.43	776,040.86	1,123,134.92	1,854,437.55
加：其他收益		667,449.49	1,888,015.65	1,086,956.42	283,904.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-858,384.94	1,179,131.51	914,298.57	629,479.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）			1,454.57	-	-331,164.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-564,603.78	-1,683,999.11	264,106.78	-1,309,341.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-675,284.44	-105,133.87	-211,904.98	-225,339.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,572.44	3,030.83	-5,032.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,235,563.66	133,520,797.10	60,570,851.44	68,544,289.70
加：营业外收入		12,084.61	5,135.08	94,488.59	93,981.78
减：营业外支出		80,435.17	92,095.70	100,594.59	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,167,213.10	133,433,836.48	60,564,745.44	68,618,271.48
减：所得税费用		8,537,743.13	18,344,766.93	14,670,274.54	9,636,087.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,629,469.97	115,089,069.55	45,894,470.90	58,982,184.30
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,629,469.97	115,089,069.55	45,894,470.90	58,982,184.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）以后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）以后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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
七、综合收益总额		57,629,469.97	115,089,069.55	45,894,470.90	58,982,184.30
八、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

合并现金流量表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		267,016,275.11	340,738,231.89	277,559,498.47	163,757,978.70
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		7,378,434.02	4,951,836.43	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	5,814,949.77	7,208,368.86	2,678,801.14	7,413,768.15
经营活动现金流入小计		280,209,658.90	352,898,437.18	280,238,299.61	171,171,746.85
购买商品、接受劳务支付的现金		177,321,697.94	197,560,790.11	137,039,265.16	102,106,409.21
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		22,614,976.30	26,590,392.04	14,414,822.15	12,512,801.60
支付的各项税费		10,680,625.89	25,418,388.53	25,778,042.36	17,224,667.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	13,254,053.77	27,354,400.00	13,835,410.14	8,999,295.10
经营活动现金流出小计		223,871,353.90	276,923,970.68	191,067,539.81	140,843,172.93
经营活动产生的现金流量净额		56,338,305.00	75,974,466.50	89,170,759.80	30,328,573.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		135,000,000.00	75,000,000.00	23,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		872,615.06	369,431.51	228,930.48	629,479.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,778.76	4,807.90	9,805.83	373.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50（3）	76,381,800.00	92,419,600.00	200,497,491.38	52,752,500.00
投资活动现金流入小计		212,279,193.82	167,793,839.41	223,736,227.69	89,382,352.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,781,654.62	53,558,604.21	67,433,755.22	20,608,869.33
投资支付的现金		122,998,545.43	110,000,000.00	33,000,000.00	18,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、50（4）	76,381,800.00	46,085,600.00	196,529,296.61	101,198,291.38
投资活动现金流出小计		240,162,000.05	209,644,204.21	296,963,051.83	139,807,160.71
投资活动产生的现金流量净额		-27,882,806.23	-41,850,364.80	-73,226,824.14	-50,424,807.97
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		-	-	1,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,250,000.00	9,666.67	34,195.84	10,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50（5）	665,124.76	850,978.77	-	-
筹资活动现金流出小计		20,915,124.76	1,860,645.44	34,195.84	10,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,915,124.76	-1,860,645.44	965,804.16	-10,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,488,918.37	-2,333,263.05	-5,821,947.71	1,718,941.32
五、现金及现金等价物净增加额		9,029,292.38	29,930,193.21	11,087,792.11	-28,577,292.73
加：期初现金及现金等价物余额	五、51（2）	74,502,769.23	44,572,576.02	33,484,783.91	62,062,076.64
六、期末现金及现金等价物净余额	五、51（2）	83,532,061.61	74,502,769.23	44,572,576.02	33,484,783.91

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

母公司现金流量表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		243,729,637.29	343,493,284.07	276,753,138.47	163,757,978.70
收到的税费返还		524,553.97	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,812,379.75	6,602,971.04	25,440,592.38	1,850,514.54
经营活动现金流入小计		250,066,571.01	350,096,255.11	302,193,730.85	165,608,493.24
购买商品、接受劳务支付的现金		147,001,278.65	203,484,307.13	136,376,259.14	102,106,409.21
支付给职工以及为职工支付的现金		15,666,752.18	19,452,332.86	13,223,915.64	12,067,634.20
支付的各项税费		9,132,032.10	24,736,532.90	25,260,199.98	17,216,806.52
支付其他与经营活动有关的现金		47,498,870.87	66,906,596.54	69,540,019.26	8,609,555.17
经营活动现金流出小计		219,298,933.80	314,579,769.43	244,400,394.02	140,000,405.10
经营活动产生的现金流量净额		30,767,637.21	35,516,485.68	57,793,336.83	25,608,088.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		135,000,000.00	75,000,000.00	23,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		872,615.06	369,431.51	228,930.48	629,479.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,778.76	4,807.90	9,805.83	373.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		76,381,800.00	92,419,600.00	200,497,491.38	52,752,500.00
投资活动现金流入小计		212,279,193.82	167,793,839.41	223,736,227.69	89,382,352.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,938,609.49	11,567,514.92	2,684,285.78	1,745,151.31
投资支付的现金		124,148,545.43	111,360,000.00	63,300,000.00	36,700,000.00
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		76,381,800.00	46,085,600.00	196,529,296.61	101,198,291.38
投资活动现金流出小计		218,468,954.92	169,013,114.92	262,513,582.39	139,643,442.69
投资活动产生的现金流量净额		-6,189,761.10	-1,219,275.51	-38,777,354.70	-50,261,089.95
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	1,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,250,000.00	9,666.67	34,195.84	10,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		665,124.76	850,978.77	-	-
筹资活动现金流出小计		20,915,124.76	1,860,645.44	34,195.84	10,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,915,124.76	-1,860,645.44	965,804.16	-10,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		414,607.05	-2,333,263.05	-5,821,947.71	1,718,941.32
五、现金及现金等价物净增加额		4,077,358.40	30,103,301.68	14,159,838.58	-33,134,060.49
加：期初现金及现金等价物余额		72,344,300.14	42,240,998.46	28,081,159.88	61,215,220.37
六、期末现金及现金等价物净余额		76,421,658.54	72,344,300.14	42,240,998.46	28,081,159.88

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	54,788,300.53	-	-	178,353.69	30,813,615.10	-	205,785,100.44	-	-	372,565,369.76
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、本年年初余额	81,000,000.00	-	-	-	54,788,300.53	-	-	178,353.69	30,813,615.10	-	205,785,100.44	-	-	372,565,369.76
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				-		-	280,558.36	-		54,330,971.26		-	54,611,529.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,580,971.26		-	74,580,971.26
（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									-		-20,250,000.00			-20,250,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,250,000.00	-	-	-20,250,000.00
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								280,558.36						280,558.36
1、本期提取								600,135.42						600,135.42
2、本期使用								-319,577.06						-319,577.06
（六）其他														-
四、本期期末余额	81,000,000.00				54,788,300.53		-	458,912.05	30,813,615.10		260,116,071.70		-	427,176,899.38

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-16

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	54,634,967.20	-	-	-	19,304,708.15	-	105,891,349.26	-	-	260,831,024.61
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、本年年初余额	81,000,000.00	-	-	-	54,634,967.20	-	-	-	19,304,708.15	-	105,891,349.26	-	-	260,831,024.61
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				153,333.33		-	178,353.69	11,508,906.95		99,893,751.18		-	111,734,345.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,402,658.13		-	111,402,658.13
（二）所有者投入和减少资本	-				153,333.33	-	-	-	-	-	-	-	-	153,333.33
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	-	-	-	-	153,333.33	-	-	-	-	-	-	-		153,333.33
4、其他														-
（三）利润分配									11,508,906.95		-11,508,906.95			-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,508,906.95	-	-11,508,906.95	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
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								178,353.69						178,353.69
1、本期提取								208,577.67						208,577.67
2、本期使用								-30,223.98						-30,223.98
（六）其他														-
四、本期期末余额	81,000,000.00				54,788,300.53		-	178,353.69	30,813,615.10		205,785,100.44		-	372,565,369.76

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-17

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	7,615,856.16	-	-	-	14,715,261.06	-	70,078,717.22			173,409,834.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	81,000,000.00	-	-	-	7,615,856.16	-	-	-	14,715,261.06	-	70,078,717.22	-	-	173,409,834.44
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				47,019,111.04		-		4,589,447.09		35,812,632.04		-	87,421,190.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,402,079.13	-	-	40,402,079.13
（二）所有者投入和减少资本	-				47,019,111.04	-	-	-	-	-	-	-	-	47,019,111.04
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	-	-	-	-	47,019,111.04	-	-	-	-	-	-	-		47,019,111.04
4、其他														-
（三）利润分配									4,589,447.09		-4,589,447.09			-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,589,447.09	-	-4,589,447.09	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
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	81,000,000.00				54,634,967.20		-		19,304,708.15		105,891,349.26		-	260,831,024.61

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-18

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：芜湖昊蚓生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	13,615,856.16	-	-	-	8,817,042.63	-	73,053,288.97		-	125,486,187.76
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	13,615,856.16	-	-	-	8,817,042.63	-	73,053,288.97		-	125,486,187.76
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	51,000,000.00				-6,000,000.00		-		5,898,218.43		-2,974,571.75		-	47,923,646.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,123,646.68	-	-	58,123,646.68
（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									5,898,218.43		-16,098,218.43			-10,200,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,898,218.43	-	-5,898,218.43	-	-	-
2、提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,200,000.00			-10,200,000.00
4、其他														-
（四）所有者权益内部结转	51,000,000.00				-6,000,000.00				-		-45,000,000.00			-
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,000,000.00				-6,000,000.00						-45,000,000.00			-
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	81,000,000.00				7,615,856.16		-		14,715,261.06		70,078,717.22		-	173,409,834.44

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-19

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-6月											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	54,788,300.53	-	-	-	30,813,615.10	-	215,872,535.86	-	382,474,451.49
加：会计政策变更													
前期差错更正					-						-		-
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	81,000,000.00				54,788,300.53	-	-	-	30,813,615.10	-	215,872,535.86		382,474,451.49
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				-	-	-	-	-		37,379,469.97		37,379,469.97
（一）综合收益总额											57,629,469.97		57,629,469.97
（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	-				-				-		-20,250,000.00		-20,250,000.00
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											-20,250,000.00		-20,250,000.00
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	81,000,000.00				54,788,300.53				30,813,615.10		253,252,005.83		419,853,921.46

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	54,634,967.20	-	-	-	19,304,708.15	-	112,292,373.26	-	267,232,048.61
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、本年年初余额	81,000,000.00				54,634,967.20	-	-	-	19,304,708.15	-	112,292,373.26		267,232,048.61
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				153,333.33	-	-	-	11,508,906.95		103,580,162.60		115,242,402.88
（一）综合收益总额											115,089,069.55		115,089,069.55
（二）所有者投入和减少资本	-				153,333.33						-		153,333.33
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					153,333.33								153,333.33
4、其他													
（三）利润分配	-				-				11,508,906.95		-11,508,906.95		-
1、提取盈余公积									11,508,906.95		-11,508,906.95		-
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	81,000,000.00				54,788,300.53				30,813,615.10		215,872,535.86		382,474,451.49

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	7,615,856.16	-	-	-	14,715,261.06	-	70,987,349.45		174,318,466.67
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、本年年初余额	81,000,000.00	-	-	-	7,615,856.16	-	-	-	14,715,261.06	-	70,987,349.45		174,318,466.67
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				47,019,111.04				4,589,447.09		41,305,023.81		92,913,581.94
（一）综合收益总额											45,894,470.90		45,894,470.90
（二）所有者投入和减少资本	-				47,019,111.04						-		47,019,111.04
1. 所有者投入的普通股					4,140,000.00								4,140,000.00
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					42,879,111.04								42,879,111.04
4、其他													
（三）利润分配	-				-				4,589,447.09		-4,589,447.09		-
1、提取盈余公积									4,589,447.09		-4,589,447.09		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者的分配													-
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	81,000,000.00				54,634,967.20				19,304,708.15		112,292,373.26		267,232,048.61

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州昊帆生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	股本/实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	其　他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	13,615,856.16	-	-	-	8,817,042.63	-	73,103,383.58		125,536,282.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	13,615,856.16	-	-	-	8,817,042.63	-	73,103,383.58		125,536,282.37
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	51,000,000.00				-6,000,000.00				5,898,218.43		-2,116,034.13		48,782,184.30
（一）综合收益总额											58,982,184.30		58,982,184.30
（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									5,898,218.43		-16,098,218.43		-10,200,000.00
1、提取盈余公积									5,898,218.43		-5,898,218.43		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-10,200,000.00		-10,200,000.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	51,000,000.00				-6,000,000.00						-45,000,000.00		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,000,000.00				-6,000,000.00						-45,000,000.00		-
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	81,000,000.00				7,615,856.16				14,715,261.06		70,987,349.45		174,318,466.67

公司法定代表人：朱勇　　主管会计工作负责人：王筱艳　　会计机构负责人：王筱艳

3-2-1-23

苏州昊帆生物股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2022 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）历史沿革

苏州昊帆生物股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“昊帆生物”）系由苏州昊帆生物科技有限公司于 2016 年 1 月 22 日整体变更设立的股份有限公司，取得苏州市行政审批局核发的统一社会信用代码为 913205057564273465 的营业执照。经过历次增资及股权变更，截至 2022 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 8,100.00 万元。

设立至今历次出资和股权变动情况

1、2003 年 12 月，昊帆有限设立

2003 年 12 月，自然人朱勇、吴为忠共同出资设立苏州昊帆生物科技有限公司（以下简称“昊帆有限”），注册资本为 30.00 万元，实收资本为 10.00 万元。

昊帆有限设立时的出资经苏州立信会计师事务所有限公司审验，并出具了苏立会验字（2003）635 号《验资报告》。

2003 年 12 月 2 日，昊帆有限领取了由苏州工商行政管理局颁发的注册号为 3205122101393 的营业执照。

昊帆有限设立时，各股东的出资额及股权比例如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	股权比例
1	朱　勇	15.00	5.00	50.00%
2	吴为忠	15.00	5.00	50.00%
合计		**30.00**	**10.00**	**100.00%**

2、2004 年 2 月，昊帆有限第一次增资及第一次股权转让

2004 年 2 月 11 日，经昊帆有限股东会决议通过，昊帆有限注册资本由 30.00 万元增至 50.00 万元，新增 20 万元的注册资本由朱勇、吴为忠各以货币认缴 10.00 万元；本次股东会同时通过决议，

同意朱勇将其所持有的昊帆有限 0.50%的股权（认缴出资额 0.25 万元、实缴出资额 0 万元）以 0.25 万元的价格转让给徐杰；吴为忠将其所持有的昊帆有限 7.50%的股权（认缴出资额 3.75 万元、实缴出资额 0 万元）以 3.75 万元转让给徐杰。同日，上述股东签署《股权转让协议书》。

因朱勇、吴为忠本次转让给徐杰所持昊帆有限的股权没有实缴出资，由徐杰在受让股权后将 4 万元缴付至昊帆有限，朱勇、吴为忠将其剩余未实缴部分 19.75 万元、16.25 万元实缴到位。

上述增资经苏州立信会计师事务所审验，并出具了苏立会验字（2004）1070 号《验资报告》。

2004 年 2 月 26 日，昊帆有限领取了变更后的营业执照。

本次增资和股权转让后，各股东的出资额及股权比例如下：

单位：万元

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	股权比例
1	朱　勇	24.75	货币	49.50%
2	吴为忠	21.25	货币	42.50%
3	徐　杰	4.00	货币	8.00%
合计		**50.00**	**-**	**100.00%**

3、2006 年 4 月，昊帆有限第二次股权转让

2006 年 4 月 21 日，经昊帆有限股东会决议通过，同意朱勇将其持有的昊帆有限 7.50%股权（出资额 3.75 万元）转让给王建，转让价格为 7.50 万元；同意吴为忠将其持有的昊帆有限 2.50%股权（出资额 1.25 万元）转让给王建，转让价格为 2.50 万元。同日，上述股东签署股权转让协议。

2006 年 4 月 30 日，昊帆有限领取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，各股东的出资额及股权比例如下：

单位：万元

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	股权比例
1	朱　勇	21.00	货币	42.00%
2	吴为忠	20.00	货币	40.00%
3	王　建	5.00	货币	10.00%
4	徐　杰	4.00	货币	8.00%
合计		**50.00**	**-**	**100.00%**

4、2015 年 6 月，昊帆有限第三次股权转让

2015 年 6 月 18 日，经昊帆有限股东会决议通过，同意王建将其持有昊帆有限 10%的股权转让给朱勇；吴为忠将其持有昊帆有限 29%、3%、3%的股权分别转让给朱勇、吕敏杰、陆雪根。同日，

上述股东签署《股权转让协议》。

2015 年 6 月 30 日，昊帆有限领取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，各股东的出资额及股权比例如下：

单位：万元

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	股权比例
1	朱　勇	40.50	货币	81.00%
2	徐　杰	4.00	货币	8.00%
3	吴为忠	2.50	货币	5.00%
4	陆雪根	1.50	货币	3.00%
5	吕敏杰	1.50	货币	3.00%
合计		**50.00**	**-**	**100.00%**

5、2015 年 10 月，昊帆有限第四次股权转让

2015 年 10 月 23 日，经昊帆有限股东会决议通过，同意朱勇将其持有的昊帆有限 6%的股权转让给王春路，股权转让价款为 128.10 万元。同日，转让双方签署《股权转让协议》。

2015 年 10 月 27 日，昊帆有限领取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，各股东的出资额及股权比例如下：

单位：万元

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	股权比例
1	朱　勇	37.50	货币	75.00%
2	徐　杰	4.00	货币	8.00%
3	王春路	3.00	货币	6.00%
4	吴为忠	2.50	货币	5.00%
5	陆雪根	1.50	货币	3.00%
6	吕敏杰	1.50	货币	3.00%
合计		**50.00**	**-**	**100.00%**

6、2016 年 1 月，昊帆有限整体变更为股份有限公司

2015 年 12 月 18 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏亚苏审[2015]300 号《审计报告》，经审计，昊帆有限截至 2015 年 10 月 31 日的账面净资产值为 23,115,856.16 元。

2015 年 12 月 19 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具万隆评报字（2015）第 1851 号《资产评估报告》，确认昊帆有限截至 2015 年 10 月 31 日净资产评估值为 24,668,186.01 元。

2016 年 1 月 4 日，昊帆有限召开股东会并作出决议，决定由昊帆有限的全体股东作为发起人，以昊帆有限截至 2015 年 10 月 31 日经审计的账面净资产值折股，将有限公司整体变更设立股份公司。

2016 年 1 月 5 日，昊帆有限全体股东签署《发起人协议》，约定以经审计的净资产 23,115,856.16 元为基础，将有限公司整体变更为股份公司，其中 10,000,000.00 元计入注册资本（折股 1,000 万股，每股面值 1 元），余额计入资本公积。

2016 年 1 月 5 日，朱勇、徐杰等 6 名发起人股东召开苏州昊帆生物股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，同意公司整体变更设立为股份公司。

2016 年 1 月 15 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏亚苏验[2016]7 号《验资报告》，确认截至 2016 年 1 月 15 日止，公司已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 1,000 万元，均系以苏州昊帆生物科技有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产折股投入，共计 1,000 万股，每股面值 1.00 元。净资产折合股本后的余额计入资本公积。

2016 年 1 月 22 日，苏州市工商行政管理局向公司核发统一社会信用代码为 91320505756427346S 的《营业执照》。

公司整体变更为股份公司时，各发起人持有股份的情况如下：

单位：万股

序号	发起人姓名	持股数量	持股比例
1	朱　勇	750.00	75.00%
2	徐　杰	80.00	8.00%
3	王春路	60.00	6.00%
4	吴为忠	50.00	5.00%
5	陆雪根	30.00	3.00%
6	吕敏杰	30.00	3.00%
合计		**1,000.00**	**100.00%**

7、2016 年 6 月，在全国中小企业股份转让系统挂牌转让

2016 年 1 月 28 日，昊帆生物召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了关于《申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等相关议案。

2016 年 5 月 16 日，股转系统公司出具《关于同意苏州昊帆生物股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]3863 号），同意昊帆生物股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 6 月 1 日，昊帆生物在全国中小企业股份转让系统正式挂牌转让。

8、2017 年 3 月，股份公司第一次增资

2016 年 12 月 10 日，经昊帆生物 2016 年第三次临时股东大会决议通过，昊帆生物进行定向增发。本次发行朱勇以每股 5.70 元的价格认购 237.50 万股，吴为忠以每股 5.70 元的价格认购 12.50 万股，募集资金用途为补充营运资金，本次发行后公司注册资本由 1,000.00 万元变更为 1,250.00 万元。本次发行经股转系统公司出具《关于苏州昊帆生物股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]763 号）予以确认。

2016 年 12 月 26 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏亚苏验[2016]58 号《验资报告》，确认截至 2016 年 12 月 19 日止，公司已收到朱勇和吴为忠的认购款项 1,425.00 万元。

2017 年 3 月 8 日，昊帆生物领取了变更后的营业执照。

本次增资后，各股东的持股数量及股权比例如下：

单位：万股

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
1	朱　勇	987.50	79.00%
2	徐　杰	80.00	6.40%
3	吴为忠	62.50	5.00%
4	王春路	60.00	4.80%
5	陆雪根	30.00	2.40%
6	吕敏杰	30.00	2.40%
合计		**1,250.00**	**100.00%**

9、2017 年 6 月-12 月，挂牌期间股权转让

2017 年 6 月 15 日，公司股东朱勇通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式转让昊帆生物 1.60%（20.00 万股）的股份给支峪，转让价格为每股 10.00 元。

2017 年 7 月 20 日，公司股东朱勇通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式转让昊帆生物 0.80%（10.00 万股）的股份给王效丽，转让价格为每股 10.00 元。

2017 年 10 月 9 日，公司股东朱勇通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让的方式转让昊帆生物 1.60%（20.00 万股）的股份给许立言，转让价格为每股 10.00 元。

2017 年 12 月 15 日，公司股东朱勇通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让的方式转让昊帆生物 0.40%（5.00 万股）的股份给许立言，转让价格为每股 10.00 元。

上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万股

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
1	朱　勇	932.50	74.60%
2	徐　杰	80.00	6.40%
3	吴为忠	62.50	5.00%
4	王春路	60.00	4.80%
5	陆雪根	30.00	2.40%
6	吕敏杰	30.00	2.40%
7	许立言	25.00	2.00%
8	支　峪	20.00	1.60%
9	王效丽	10.00	0.80%
合计		**1,250.00**	**100.00%**

10、2018 年 7 月，股份公司第二次增资

2018 年 5 月 4 日，昊帆生物 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》确认了发行人 2017 年度权益分派的具体方案，即以发行人当时总股本 1,250.00 万股为基数，以资本公积中的股本溢价向股权登记日登记在册的股东以每 10 股转增 9 股，同时以未分配利润向股权登记日登记在册的股东以每 10 股送红股 5 股，剩余未分配利润结转至以后年度分配。本次权益分配后，公司总股本增加至 3,000.00 万股。

2018 年 7 月 19 日，昊帆生物领取了变更后的营业执照。

本次增资后，各股东的持股数量及股权比例如下：

单位：万股

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
1	朱　勇	2,238.00	74.60%
2	徐　杰	192.00	6.40%
3	吴为忠	150.00	5.00%
4	王春路	144.00	4.80%
5	陆雪根	72.00	2.40%
6	吕敏杰	72.00	2.40%
7	许立言	60.00	2.00%
8	支　峪	48.00	1.60%
9	王效丽	24.00	0.80%

合计	3,000.00	100.00%

11、2019 年 5 月，股份公司第三次增资

2019 年 4 月 29 日，昊帆生物 2018 年度股东大会审议通过了《关于新增<2018 年年度利润分配预案（调整后）>的提案》，确认了发行人 2018 年度权益分派的具体方案，即以发行人当时总股本 3,000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 15 股，每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。本次权益分派后，公司总股本增至 8,100.00 万股。

本次增资后，各股东的持股数量及股权比例如下：

单位：万股

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
1	朱　勇	6,042.60	74.60%
2	徐　杰	518.40	6.40%
3	吴为忠	405.00	5.00%
4	王春路	388.80	4.80%
5	陆雪根	194.40	2.40%
6	吕敏杰	194.40	2.40%
7	许立言	162.00	2.00%
8	支　峪	129.60	1.60%
9	王效丽	64.80	0.80%
合计		8,100.00	100.00%

12、2019 年 7 月，终止挂牌

2019 年 6 月 5 日，昊帆生物召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》等相关议案。

2019 年 7 月 8 日，股转系统公司出具《关于同意苏州昊帆生物股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]2866 号），同意昊帆生物股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2019 年 7 月 10 日，昊帆生物在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

13、2020 年 6 月，股权转让（股权激励）

2020 年 3 月 27 日，昊帆生物 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东、实际控制人朱勇先生转让部分股份至员工持股平台及高管的议案》，朱勇将其持有的昊帆生物的 6.00%股份（486.00 万股）转让至宁波昊信，转让价格为 2.50 元/股；朱勇将其持有的昊帆生物的 3.00%股份

（243.00 万股）转让至苏州昊勤，转让价格为 2.50 元/股；后续朱勇将其在上述合伙企业的份额转让给激励对象，激励对象获取公司股份的对价为 3.00 元/股；朱勇将其持有的昊帆生物的 2.40%股份（194.40 万股）转让给董胜军，转让价格为 3.00 元/股。

本次股权转让完成后，各股东的持股数量及股权比例如下：

单位：万股

序号	股东姓名/名称	持股数量	持股比例
1	朱　勇	5,119.20	63.20%
2	徐　杰	518.40	6.40%
3	宁波昊信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	486.00	6.00%
4	吴为忠	405.00	5.00%
5	王春路	388.80	4.80%
6	苏州昊勤创业投资合伙企业（有限合伙）	243.00	3.00%
7	陆雪根	194.40	2.40%
8	吕敏杰	194.40	2.40%
9	董胜军	194.40	2.40%
10	许立言	162.00	2.00%
11	支　峪	129.60	1.60%
12	王效丽	64.80	0.80%
合计		**8,100.00**	**100.00%**

（二）企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：91320505756427346S；公司注册地及实际经营地位于苏州高新区鸿禧路32号F-12标准厂房。法定代表人：朱勇；注册资本为人民币8,100.00万元；公司类型：股份有限公司（非上市）。

公司属于医药生物行业。经营范围：研发、生产、销售：生物合成试剂及相关试剂；并提供相关的技术服务；销售：医药中间体及相关产品；商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表之批准

本财务报告经公司董事会于2022年8月26日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
安徽昊帆生物有限公司（以下简称“安徽昊帆”）	是	是	是	是
安庆昊瑞升生物科技有限公司（以下简称“安庆昊瑞升”）	是	是		
苏州晨欣生物科技有限公司（以下简称“晨欣生物”）	是	是		
苏州昊帆进出口有限公司（以下简称“昊帆进出口”）	是	是		

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

董事会认为公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少

数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交

易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。

3）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

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

7、金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1）对于应收款项：本公司对应收款项减值详见“本附注三之十应收款项”部分

2）除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

-该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

-该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹

象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注

3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十）应收款项

1、单项计提预期信用损失的应收款项

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失并确认预期信用损失

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	除已单独计提预期信用损失的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定预期信用损失的计提比例
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
按组合计提预期信用损失的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提预期信用损失

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（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

（十一）存货

1、存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

（十二）持有待售资产

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者

权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）企业合并会计处理”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土

地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
通用设备	5-10	5	9.50-19.00

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-50 年	直线法	土地证登记使用年限

3、使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产

的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

2、长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3、长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（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。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

（二十四）收入

本公司于 2020 年 1 月 1 日起采用以下收入会计政策

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2） 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司主要从事多肽合成试剂、通用型分子砌块、蛋白质试剂等产品的研发、生产与销售，对应产品销售属于在某一时点履行履约义务。

（1）内销产品收入确认需满足以下条件：在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，相关控制权转移时确认收入。

（2）外销产品收入确认

1）在 FOB 和 CIF 方式下，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，取得报关单和提单（运单）后确认收入；

2）在 CIP、CPT、DAP、DDP、DDU 或者未约定方式下，公司以将货物运输到客户指定地点时确认收入。

下述收入会计政策适用于 2019 年度：

1、销售商品

（1）一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）具体原则

1）内销收入

内销产品收入确认需满足以下条件：公司在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入后确认收入。

2）外销收入

①在 FOB 和 CIF 方式下，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，取得报关单和提单（运单）后确认收入；

②在 CIP、CPT、DAP、DDP、DDU 或者未约定方式下，公司以将货物运输到客户指定地点时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十七）租赁

本公司于 2021 年 1 月 1 日起采用以下租赁会计政策：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐

性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1） 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2） 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折

旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

下述会计政策适用于 2019 年度至 2020 年度

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。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与原准则的差异调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

3、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 年修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 年修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施

行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

4、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 年修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 年修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

5、执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

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，公司根据首次执行日执行新准则的累积影响数，调整 2020 年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

1）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	594,812.07	-594,812.07	-
合同负债	-	526,663.26	526,663.26
其他流动负债	-	68,148.81	68,148.81

2）对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

6、执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外），并根据预付租金进行必要调整。执行新租赁准则不调整可比期间信息，不会影响公司 2021 年年初留存收益，亦不影响公司现金流总额。

1）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
其他流动资产	4,514,475.72	-6,601.52	4,507,874.20
使用权资产	-	2,002,845.56	2,002,845.56
一年内到期的其他非流动负债	-	526,455.82	526,455.82
租赁负债	-	1,469,788.22	1,469,788.22

除上述情形外，报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税[注 1]	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、0%	13%、0%	13%、0%	16%、13%、0%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	25%、20%、15%	20%、15%	25%、15%	20%、15%
城市维护建设税	应纳流转税	7%	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税	5%	5%	5%	5%

注 1：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额；

本公司出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算出口退税，昊帆进出口公司出口外销收入按照“免、退”办法核算出口退税。

注 2 存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
安徽昊帆	15%	15%	25%	20%
安庆昊瑞升	20%	20%		
晨欣生物	20%	20%		
昊帆进出口	25%	20%		

（二）税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，本公司 2018 年 11 月 30 被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201832004568，证书有效期为 3 年，故本公司 2018 年度至 2020 年度企业所得税税率按照 15%执行；公司于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR202132009841，证书有效期为 3 年，故本公司 2021 年度至 2023 年度企业所得税税率按照 15%执行。

安徽昊帆 2021 年 9 月 18 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202134001048，证书有效期为 3 年，安徽昊帆 2021 年度至 2023 年度企业所得税税率按照 15%执行。

2、根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳

税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即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；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2021 年度及 2022 年 1-6 月的安庆昊瑞升、晨欣生物，2021 年度的昊帆进出口，属于小微企业所得税优惠政策范围，享受相应的所得税优惠政策。

3、2018 年 9 月 20 日，财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研发开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益，在按规定据实扣除的基础上，公司在 2018 年度至 2020 年度，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起，研发费用加计扣除比例提高至 100%，在按规定据实扣除的基础上，公司在 2021 年度，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）项目分类明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	63,801.46	42,385.69	82,830.46	9,005.80
银行存款	83,468,260.15	74,460,383.54	44,489,745.56	33,475,778.11
其他货币资金	650,000.71	3,544,352.00	47,494,904.50	49,198,291.38
合计	84,182,062.32	78,047,121.23	92,067,480.52	82,683,075.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

（2）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	0.71	2,394,352.00	1,820,604.50	-
保函保证金	150,000.00	150,000.00	-	-
信用证保证金	500,000.00	1,000,000.00	-	-
外币期权保证金	-	-	45,674,300.00	-

外币买卖掉期保证金	-	-	-	49,198,291.38
合计	650,000.71	3,544,352.00	47,494,904.50	49,198,291.38

2、交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	33,000,000.00	45,001,454.57	10,000,000.00	-
其中：理财产品	33,000,000.00	45,001,454.57	10,000,000.00	-
合计：	33,000,000.00	45,001,454.57	10,000,000.00	-

3、应收票据

（1）明细情况

1） 类别明细情况

截止 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日类别明细情况

种 类	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	3,839,828.00	100.00	-	-	3,839,828.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	3,839,828.00	100.00	-	-	3,839,828.00

（续 1）

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	3,342,907.71	100.00	-	-	3,342,907.71
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	3,342,907.71	100.00	-	-	3,342,907.71

（续 2）

种 类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	4,196,980.80	100.00	-	-	4,196,980.80
商业承兑汇票	-	-	-	-	-

合　计	4,196,980.80	100.00	-	-	4,196,980.80

（续 3）

种　类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	2,785,152.32	100.00	-	-	2,785,152.32
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合　计	2,785,152.32	100.00	-	-	2,785,152.32

（2）期末无实际核销的应收票据

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,839,828.00
合计	-	3,839,828.00

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	490,868.73	0.52	490,868.73	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,761,514.72	99.48	4,761,613.31	5.02	89,999,901.41
其中：组合一	94,761,514.72	99.48	4,761,613.31	5.02	89,999,901.41
组合二	-	-	-	-	-
合计	95,252,383.45	100.00	5,252,482.04	5.51	89,999,901.41

（续 1）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	490,593.45	0.70	490,593.45	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	69,245,729.40	99.30	3,476,186.67	5.02	65,769,542.73
其中：组合一	69,245,729.40	99.30	3,476,186.67	5.02	65,769,542.73
组合二	-	-	-	-	-
合计	69,736,322.85	100.00	3,966,780.12	5.69	65,769,542.73

（续 2）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	490,715.80	1.23	490,715.80	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,552,776.39	98.77	1,985,937.67	5.02	37,566,838.72
其中：组合一	39,552,776.39	98.77	1,985,937.67	5.02	37,566,838.72
组合二	-	-	-	-	-
合计	40,043,492.19	100.00	2,476,653.47	6.18	37,566,838.72

（续 3）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	495,365.38	1.13	495,365.38	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,158,956.50	98.87	2,166,400.89	5.02	40,992,555.61
其中：组合一	43,158,956.50	98.87	2,166,400.89	5.02	40,992,555.61
组合二	-	-	-	-	-
合计	43,654,321.88	100.00	2,661,766.27	6.10	40,992,555.61

组合一中，按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	94,682,633.77	4,734,131.69	5.00
1-2 年	64,249.16	12,849.83	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	14,631.79	14,631.79	100.00
合计	94,761,514.72	4,761,613.31	5.02

（续 1）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	69,231,097.61	3,461,554.88	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	14,631.79	14,631.79	100.00
合计	69,245,729.40	3,476,186.67	5.02

（续 2）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	39,526,714.29	1,976,335.71	5.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1-2 年	11,430.31	2,286.06	20.00
2-3 年	14,631.79	7,315.90	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	39,552,776.39	1,985,937.67	5.02

（续 3）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	43,102,602.76	2,155,130.14	5.00
1-2 年	56,353.74	11,270.75	10.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	43,158,956.50	2,166,400.89	5.02

（2）报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	490,593.45	-	-	-	275.28	490,868.73
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	3,476,186.67	1,285,426.64	-	-	-	4,761,613.31
合计	3,966,780.12	1,285,426.64	-	-	275.28	5,252,482.04

（续 1）

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	490,715.80	-	-	-	-122.35	490,593.45
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	1,985,937.67	1,490,249.00	-	-	-	3,476,186.67
合计	2,476,653.47	1,490,249.00	-	-	-122.35	3,966,780.12

（续 2）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	495,365.38	-	10,000.00	-	-5,350.42	490,715.80
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	2,166,400.89	-	180,463.22	-	-	1,985,937.67
合计	2,661,766.27	-	190,463.22	-	-5,350.42	2,476,653.47

（续 3）

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	495,365.38	-	-	-	-	495,365.38
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	877,111.69	1,289,289.20	-	-	-	2,166,400.89
合计	1,372,477.07	1,289,289.20	-	-	-	2,661,766.27

（3）报告期无实际核销应收账款情况

（4）报告期末按欠款归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	预期信用损失
常州合全药业有限公司	30,335,645.62	1年以内	31.85	1,516,782.28
吉林凯莱英医药化学有限公司	16,480,779.00	1年以内	17.30	824,038.95
上海昂博生物技术有限公司	2,673,850.00	1年以内	2.81	133,692.50
FIS Fabbrica Italiana Sintetici S.p.A	2,122,480.25	1年以内	2.23	106,124.01
Luxembourg Bio Technologies Ltd.	2,092,869.55	1年以内	2.20	104,643.48
合计	53,705,624.42	-	56.38	2,685,281.22

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债

5、应收款项融资

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022年6月30日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合　计	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00

（续1）

种　类	2021年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	1,169,770.00	100.00	-	-	1,169,770.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合　计	1,169,770.00	100.00	-	-	1,169,770.00

（续 2）

种　类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	484,049.28	100.00	-	-	484,049.28
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合　计	484,049.28	100.00	-	-	484,049.28

（续 3）

种　类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	472,000.00	100.00	-	-	472,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合　计	472,000.00	100.00	-	-	472,000.00

2）应收款项融资的分类

截止 2022 年 6 月 30 日，公司应收款项融资的账面余额为 100,000.00 元，均为“6+9”范围内的银行承兑汇票，公司基于其信用风险和延期付款风险较小，不存在回收风险，不计提预期信用损失。“6+9” 范围内的银行，其中“6”是指中国工商银行、中国建设银行、中国农业银行、中国银行、交通银行、中国邮政储蓄银行；“9”是指其他 9 家全国性股份制商业银行，包括：华夏银行、平安银行、兴业银行、民生银行、浦东发展银行、招商银行、光大银行、中信银行、浙商银行。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,556,252.59	-
合计	8,556,252.59	-

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,578,462.08	99.11	6,413,524.10	97.66
1-2 年	37,209.91	0.43	141,635.08	2.16
2-3 年	36,938.61	0.43	12,252.40	0.19
3 年以上	3,100.00	0.04	-	-
合计	8,655,710.60	100.00	6,567,411.58	100.00

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,524,991.93	98.19	4,042,684.38	100.00
1-2 年	101,974.80	1.81	38.61	0.00
2-3 年	-	-	105.00	0.00
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,626,966.73	100.00	4,042,827.99	100.00

（2）报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项

（3）报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额的比例（%）	未结算原因
江苏欣隆药业股份有限公司	1,919,393.20	22.17	尚未接受货物或服务
BioVectra Inc.	1,727,849.93	19.96	尚未接受货物或服务
滨海华宏医化科技有限公司	1,126,757.45	13.02	尚未接受货物或服务
杭州普蓝生物科技有限公司	722,506.19	8.35	尚未接受货物或服务
乐平市德泰贸易有限公司	464,000.00	5.36	尚未接受货物或服务
合计	5,960,506.77	68.86	-

7、其他应收款

（1）分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,607,562.80	2,295,790.49	485,107.17	341,583.62
合计	5,607,562.80	2,295,790.49	485,107.17	341,583.62

（2）其他应收款

1）其他应收款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,134,098.00	100.00	526,535.20	8.58	5,607,562.80
其中：组合一	6,134,098.00	100.00	526,535.20	8.58	5,607,562.80
组合二	-	-	-	-	-
合计	6,134,098.00	100.00	526,535.20	8.58	5,607,562.80

（续 1）

类别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,659,558.20	100.00	363,767.71	13.68	2,295,790.49
其中：组合一	2,659,558.20	100.00	363,767.71	13.68	2,295,790.49
组合二	-	-	-	-	-
合计	2,659,558.20	100.00	363,767.71	13.68	2,295,790.49

（续 2）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	727,429.45	100.00	242,322.28	33.31	485,107.17
其中：组合一	727,429.45	100.00	242,322.28	33.31	485,107.17
组合二	-	-	-	-	-
合计	727,429.45	100.00	242,322.28	33.31	485,107.17

（续 3）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	565,022.54	100.00	223,438.92	39.55	341,583.62
其中：组合一	565,022.54	100.00	223,438.92	39.55	341,583.62
组合二	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	565,022.54	100.00	223,438.92	39.55	341,583.62

组合一中，按组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	5,726,304.00	286,315.20	5.00
1 至 2 年	202,430.00	40,486.00	20.00
2 至 3 年	11,260.00	5,630.00	50.00
3 年以上	194,104.00	194,104.00	100.00
合计	6,134,098.00	526,535.20	8.58

（续 1）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	2,385,514.20	119,275.71	5.00
1 至 2 年	36,940.00	7,388.00	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	237,104.00	237,104.00	100.00
合计	2,659,558.20	363,767.71	13.68

（续 2）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	488,645.45	24,432.28	5.00
1 至 2 年	180.00	36.00	20.00
2 至 3 年	41,500.00	20,750.00	50.00
3 年以上	197,104.00	197,104.00	100.00
合计	727,429.45	242,322.28	33.31

（续 3）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	314,658.54	15,732.92	5.00
1 至 2 年	53,260.00	10,652.00	20.00
2 至 3 年	100.00	50.00	50.00
3 年以上	197,004.00	197,004.00	100.00
合计	565,022.54	223,438.92	39.55

2）报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日	363,767.71	-	-	363,767.71
本期计提	162,767.49	-	-	162,767.49
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	526,535.20	-	-	526,535.20

（续 1）

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日	242,322.28	-	-	242,322.28

本期计提	121,445.43	-	-	121,445.43
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	363,767.71	-	-	363,767.71

（续 2）

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日	223,438.92	-	-	223,438.92
本期计提	18,883.36	-	-	18,883.36
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	242,322.28	-	-	242,322.28

（续 3）

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日	202,658.12	-	-	202,658.12
本期计提	20,780.80	-	-	20,780.80
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	223,438.92	-	-	223,438.92

3）本期无实际核销其他应收款情况

4）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金和保证金	5,817,194.00	2,436,794.00	584,194.00	250,544.00
备用金	133,024.51	65,332.90	22,492.12	9,895.49
其他	183,879.49	157,431.30	120,743.33	304,583.05
合计	6,134,098.00	2,659,558.20	727,429.45	565,022.54

5）报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	预期信用损失
苏州第五建筑集团有限公司	押金和保证金	5,278,000.00	1 年以内	86.04	263,900.00
苏州高新区出口加工区投资开发有限公司	押金和保证金	194,004.00	3 年以上	3.16	194,004.00

苏州阳山物业管理有限公司	押金和保证金	80,000.00	1年以内50,000.00元，1至2年30,000.00元	1.30	8,500.00
苏州雅景物业管理有限公司	押金和保证金	68,250.00	1年以内	1.11	3,412.50
苏州阳山科技工业园有限公司	押金和保证金	50,000.00	1-2年	0.82	10,000.00
合计	-	5,670,254.00	-	92.44	479,816.50

8、存货

（1）存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,331,128.31	65,775.46	17,265,352.85
周转材料	1,506,978.16	-	1,506,978.16
委托加工物资	3,649,571.48	-	3,649,571.48
在产品	1,140,397.09	-	1,140,397.09
库存商品	65,136,984.62	730,328.54	64,406,656.08
发出商品	4,594,684.27		4,594,684.27
合计	93,359,743.93	796,104.00	92,563,639.93

（续1）

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,904,845.71	50,690.40	7,854,155.31
周转材料	1,084,985.88	-	1,084,985.88
委托加工物资	4,945,687.12	30.95	4,945,656.17
在产品	464,353.44	-	464,353.44
库存商品	57,510,162.33	366,721.26	57,143,441.07
发出商品	7,399,602.25	-	7,399,602.25
合计	79,309,636.73	417,442.61	78,892,194.12

（续2）

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,538,598.13	19,323.42	4,519,274.71
周转材料	327,193.81	-	327,193.81
委托加工物资	1,661,061.55	1,227.49	1,659,834.06
在产品	-	-	-
库存商品	42,794,925.71	403,954.04	42,390,971.67
发出商品	3,530,625.33	4,133.78	3,526,491.55
合计	52,852,404.53	428,638.73	52,423,765.80

（续3）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,976,641.03	16,148.16	2,960,492.87
周转材料	365,024.48	-	365,024.48
委托加工物资	1,512,615.72	-	1,512,615.72
在产品	-	-	-
库存商品	36,921,953.57	307,559.17	36,614,394.40
发出商品	1,487,001.01	5,124.68	1,481,876.33
合计	43,263,235.81	328,832.01	42,934,403.80

（2）存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	转回或转销	其他	
原材料	50,690.40	17,604.18	2,519.12	-	65,775.46
委托加工物资	30.95	-	30.95	-	-
库存商品	366,721.26	467,853.68	104,246.40	-	730,328.54
发出商品	-	272,823.72	272,823.72	-	-
合计	417,442.61	758,281.58	379,620.19	-	796,104.00

（续 1）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	转回或转销	其他	
原材料	19,323.42	33,944.44	2,577.46	-	50,690.40
委托加工物资	1,227.49	30.95	1,227.49	-	30.95
库存商品	403,954.04	71,158.48	108,391.26	-	366,721.26
发出商品	4,133.78	-	4,133.78	-	-
合计	428,638.73	105,133.87	116,329.99	-	417,442.61

（续 2）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	转回或转销	其他	
原材料	16,148.16	12,158.95	8,983.69	-	19,323.42
委托加工物资	-	1,227.49	-	-	1,227.49
库存商品	307,559.17	222,178.22	125,783.35	-	403,954.04
发出商品	5,124.68	4,133.78	5,124.68	-	4,133.78
合计	328,832.01	239,698.44	139,891.72	-	428,638.73

（续 3）

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	转回或转销	其他	
原材料	10,160.79	13,136.76	7,149.39	-	16,148.16
委托加工物资	-	-	-	-	-
库存商品	125,359.95	232,128.28	49,929.06	-	307,559.17

发出商品	4,344.77	5,124.68	4,344.77	-	5,124.68
合计	139,865.51	250,389.72	61,423.22	-	328,832.01

9、其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	5,635,454.27	6,037,895.27	4,317,611.18	140,345.36
房租费用	-	-	8,185.29	195,019.09
预付申报 IPO 阶段中介机构服务费	3,118,867.88	3,118,867.88	188,679.25	-
合计	8,754,322.15	9,156,763.15	4,514,475.72	335,364.45

10、固定资产

（1）分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	118,863,436.24	111,856,371.55	6,553,584.22	5,824,347.07
固定资产清理	-	-	-	-
合计	118,863,436.24	111,856,371.55	6,553,584.22	5,824,347.07

（2）固定资产

2022 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	64,694,520.68	50,938,494.96	4,760,089.66	2,387,556.50	3,709,660.35	126,490,322.15
2.本期增加金额	9,158,815.85	1,892,041.14	434,838.00	179,368.66	286,071.76	11,951,135.41
（1）购置	1,959,348.60	-	434,838.00	167,883.13	248,018.66	2,810,088.39
（2）在建工程转入	7,199,467.25	1,892,041.14	-	11,485.53	38,053.10	9,141,047.02
3.本期减少金额	-	115,044.24	-	-	50,000.00	165,044.24
（1）处置或报废	-	115,044.24	-	-	50,000.00	165,044.24
4.期末余额	73,853,336.53	52,715,491.86	5,194,927.66	2,566,925.16	3,945,732.11	138,276,413.32
二、累计折旧						
1.期初余额	1,221,796.55	6,960,333.24	3,319,068.99	1,013,034.29	2,119,717.53	14,633,950.60
2.本期增加金额	1,118,693.61	3,042,256.67	277,968.14	214,866.86	194,683.75	4,848,469.03
（1）计提	1,118,693.61	3,042,256.67	277,968.14	214,866.86	194,683.75	4,848,469.03
3.本期减少金额	-	34,609.07	-	-	34,833.48	69,442.55
（1）处置或报废	-	34,609.07	-		34,833.48	69,442.55
4.期末余额	2,340,490.16	9,967,980.84	3,597,037.13	1,227,901.15	2,279,567.80	19,412,977.08
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-

4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,512,846.37	42,747,511.02	1,597,890.53	1,339,024.01	1,666,164.31	118,863,436.24
2.期初账面价值	63,472,724.13	43,978,161.72	1,441,020.67	1,374,522.21	1,589,942.82	111,856,371.55

2021 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	-	7,490,619.10	4,597,249.43	1,155,167.47	2,792,419.63	16,035,455.63
2.本期增加金额	64,694,520.68	44,002,521.59	283,110.23	1,236,454.84	925,787.73	111,142,395.07
（1）购置	-	447,755.21	52,935.00	403,921.97	922,336.40	1,826,948.58
（2）在建工程转入	64,694,520.68	43,554,766.38	230,175.23	832,532.87	3,451.33	109,315,446.49
3.本期减少金额	-	554,645.73	120,270.00	4,065.81	8,547.01	687,528.55
（1）处置或报废	-	554,645.73	120,270.00	4,065.81	8,547.01	687,528.55
4.期末余额	64,694,520.68	50,938,494.96	4,760,089.66	2,387,556.50	3,709,660.35	126,490,322.15
二、累计折旧						
1.期初余额	-	4,090,013.44	2,891,221.15	697,964.10	1,802,672.72	9,481,871.41
2.本期增加金额	1,221,796.55	3,322,206.48	542,104.34	318,932.71	325,164.47	5,730,204.55
（1）计提	1,221,796.55	3,322,206.48	542,104.34	318,932.71	325,164.47	5,730,204.55
3.本期减少金额	-	451,886.68	114,256.50	3,862.52	8,119.66	578,125.36
（1）处置或报废	-	451,886.68	114,256.50	3,862.52	8,119.66	578,125.36
4.期末余额	1,221,796.55	6,960,333.24	3,319,068.99	1,013,034.29	2,119,717.53	14,633,950.60
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	63,472,724.13	43,978,161.72	1,441,020.67	1,374,522.21	1,589,942.82	111,856,371.55
2.期初账面价值	-	3,400,605.66	1,706,028.28	457,203.37	989,746.91	6,553,584.22

2020 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	-	6,534,601.72	4,347,177.68	912,675.71	2,144,954.58	13,939,409.69
2.本期增加金额	-	1,137,433.63	385,571.75	242,491.76	647,465.05	2,412,962.19
（1）购置	-	1,137,433.63	385,571.75	242,491.76	647,465.05	2,412,962.19
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	181,416.25	135,500.00	-	-	316,916.25
（1）处置或报废	-	181,416.25	135,500.00	-	-	316,916.25
4.期末余额	-	7,490,619.10	4,597,249.43	1,155,167.47	2,792,419.63	16,035,455.63
二、累计折旧	-					

1.期初余额	-	3,479,957.27	2,480,989.25	554,141.25	1,599,974.85	8,115,062.62
2.本期增加金额	-	690,877.83	538,956.90	143,822.85	202,697.87	1,576,355.45
（1）计提	-	690,877.83	538,956.90	143,822.85	202,697.87	1,576,355.45
3.本期减少金额	-	80,821.66	128,725.00	-	-	209,546.66
（1）处置或报废	-	80,821.66	128,725.00	-	-	209,546.66
4.期末余额	-	4,090,013.44	2,891,221.15	697,964.10	1,802,672.72	9,481,871.41
三、减值准备	-					
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-					
1.期末账面价值	-	3,400,605.66	1,706,028.28	457,203.37	989,746.91	6,553,584.22
2.期初账面价值	-	3,054,644.45	1,866,188.43	358,534.46	544,979.73	5,824,347.07

2019 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	-	5,589,503.50	4,024,298.70	647,952.42	1,846,714.44	12,108,469.06
2.本期增加金额	-	973,856.88	322,878.98	272,628.42	298,240.14	1,867,604.42
（1）购置	-	973,856.88	322,878.98	272,628.42	298,240.14	1,867,604.42
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	28,758.66	-	7,905.13	-	36,663.79
（1）处置或报废	-	28,758.66	-	7,905.13	-	36,663.79
4.期末余额	-	6,534,601.72	4,347,177.68	912,675.71	2,144,954.58	13,939,409.69
二、累计折旧	-					
1.期初余额	-	2,855,759.41	1,969,344.22	435,717.70	1,255,913.46	6,516,734.79
2.本期增加金额	-	647,945.54	511,645.03	125,933.43	344,061.39	1,629,585.39
（1）计提	-	647,945.54	511,645.03	125,933.43	344,061.39	1,629,585.39
3.本期减少金额	-	23,747.68	-	7,509.88	-	31,257.56
（1）处置或报废	-	23,747.68	-	7,509.88	-	31,257.56
4.期末余额	-	3,479,957.27	2,480,989.25	554,141.25	1,599,974.85	8,115,062.62
三、减值准备	-					
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-					
1.期末账面价值	-	3,054,644.45	1,866,188.43	358,534.46	544,979.73	5,824,347.07

2.期初账面价值	-	2,733,744.09	2,054,954.48	212,234.72	590,800.98	5,591,734.27

（3）期末无暂时闲置的固定资产情况

（4）期末无融资租入固定资产情况

（5）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

（6）期末无未办妥产权证书的固定资产情况

11、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽昊帆生产基地（二期项目）	2,628,375.92	-	2,628,375.92	2,189,691.08	-	2,189,691.08
安徽昊帆生产基地（一期项目）	-	-	-	-	-	-
安徽昊帆研发楼	55,752.21	-	55,752.21	4,011,995.83	-	4,011,995.83
苏州总部建设项目	48,347,061.21	-	48,347,061.21	22,275,667.09	-	22,275,667.09
其他零星工程设备	719,911.50		719,911.50	-	-	-
合计	51,751,100.84	-	51,751,100.84	28,477,354.00	-	28,477,354.00

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽昊帆生产基地（二期项目）	-	-	-	-	-	-
安徽昊帆生产基地（一期项目）	74,621,317.39	-	74,621,317.39	2,279,354.73	-	2,279,354.73
安徽昊帆研发楼	-	-	-	-	-	-
苏州总部建设项目	190,566.04	-	190,566.04	-	-	-
其他零星工程设备	-	-	-	-	-	-
合计	74,811,883.43	-	74,811,883.43	2,279,354.73	-	2,279,354.73

（2）重要在建工程项目变动情况

2022 年 1-6 月

项目	预算数（万元）	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
安徽昊帆生产基地（二期项目）	25,000	2,189,691.08	438,684.84	-	-	2,628,375.92	1.05%	1.05%	自有资金

安徽昊帆研发楼	10,000	4,011,995.83	4,975,068.88	8,931,312.50	-	55,752.21	8.99%	8.99%	自有资金
苏州总部建设项目	20,000	22,275,667.09	26,071,394.12	-	-	48,347,061.21	24.17%	24.17%	自有资金
其他零星工程设备	-	-	929,646.02	209,734.52	-	719,911.50	-	-	
合计	-	28,477,354.00	32,414,793.86	9,141,047.02	-	51,751,100.84			

2021 年度

项目	预算数（万元）	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
安徽昊帆生产基地（二期项目）	25,000	-	2,189,691.08	-	-	2,189,691.08	0.88%	0.88%	自有资金
安徽昊帆生产基地（一期项目）	11,000	74,621,317.39	34,694,129.10	109,315,446.49	-	-	99.38%	100.00%	自有资金
安徽昊帆研发楼	10,000	-	4,011,995.83	-	-	4,011,995.83	4.01%	4.01%	自有资金
苏州总部建设项目	20,000	190,566.04	22,085,101.05	-	-	22,275,667.09	11.14%	11.14%	自有资金
合计	-	74,811,883.43	62,980,917.06	109,315,446.49	-	28,477,354.00			

2020 年度

项目	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
安徽昊帆生产基地（一期项目）	11,000	2,279,354.73	72,341,962.66	-	-	74,621,317.39	67.84%	67.84%	自有资金
苏州总部建设项目	20,000	-	190,566.04	-	-	190,566.04	0.10%	0.10%	自有资金
合计	-	2,279,354.73	72,532,528.70	-	-	74,811,883.43			

2019 年度

项目	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
安徽昊帆生产基地（一期项目）	11,000	--	2,279,354.73	-	-	2,279,354.73	2.07%	2.07%	自有资金

项目	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
合计	-	-	2,279,354.73	-	-	2,279,354.73			

（3）期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况

12、使用权资产

2022 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额[注]	2,971,357.68	2,971,357.68
2.本期增加金额	493,831.95	493,831.95
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,465,189.63	3,465,189.63
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	678,511.95	678,511.95
2.本期增加金额	603,157.33	603,157.33
（1）计提	603,157.33	603,157.33
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,281,669.28	1,281,669.28
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,183,520.35	2,183,520.35
2.期初账面价值	2,292,845.73	2,292,845.73

2021 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额[注]	2,002,845.56	2,002,845.56
2.本期增加金额	968,512.12	968,512.12
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	2,971,357.68	2,971,357.68
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	678,511.95	678,511.95
（1）计提	678,511.95	678,511.95
3.本期减少金额	-	-

4.期末余额	678,511.95	678,511.95
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,292,845.73	2,292,845.73
2.期初账面价值	2,002,845.56	2,002,845.56

注：2021 年度期初余额与 2020 年度期末余额差异详见附注三、（二十九）-6-1）。

13、无形资产

（1）分类情况

2022 年 1-6 月

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初金额	26,213,924.86	26,213,924.86
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	26,213,924.86	26,213,924.86
二、累计摊销		
1.期初余额	1,048,633.46	1,048,633.46
2.本期增加金额	286,920.18	286,920.18
（1）计提	286,920.18	286,920.18
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	1,335,553.64	1,335,553.64
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,878,371.22	24,878,371.22
2.期初账面价值	25,165,291.40	25,165,291.40

2021 年度

项目	土地使用权	合计

一、账面原值		
1.期初金额	22,496,780.00	22,496,780.00
2.本期增加金额	3,717,144.86	3,717,144.86
（1）购置	3,717,144.86	3,717,144.86
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	26,213,924.86	26,213,924.86
二、累计摊销		
1.期初余额	505,769.30	505,769.30
2.本期增加金额	542,864.16	542,864.16
（1）计提	542,864.16	542,864.16
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	1,048,633.46	1,048,633.46
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,165,291.40	25,165,291.40
2.期初账面价值	21,991,010.70	21,991,010.70

2020 年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初金额	15,698,780.00	15,698,780.00
2.本期增加金额	6,798,000.00	6,798,000.00
（1）购置	6,798,000.00	6,798,000.00
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	22,496,780.00	22,496,780.00
二、累计摊销		
1.期初余额	76,205.01	76,205.01
2.本期增加金额	429,564.29	429,564.29
（1）计提	429,564.29	429,564.29
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	505,769.30	505,769.30
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-

（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	21,991,010.70	21,991,010.70
2.期初账面价值	15,622,574.99	15,622,574.99

2019 年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初金额	-	-
2.本期增加金额	15,698,780.00	15,698,780.00
（1）购置	15,698,780.00	15,698,780.00
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	15,698,780.00	15,698,780.00
二、累计摊销		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	76,205.01	76,205.01
（1）计提	76,205.01	76,205.01
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	76,205.01	76,205.01
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,622,574.99	15,622,574.99
2.期初账面价值	-	-

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权的情况

14、长期待摊费用

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 6 月 30 日
装修费	287,359.80	94,368.85	86,702.84	-	295,025.81
合计	287,359.80	94,368.85	86,702.84	-	295,025.81

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	158,887.97	191,911.65	63,439.82	-	287,359.80
合计	158,887.97	191,911.65	63,439.82	-	287,359.80

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	39,554.42	158,408.01	39,074.46	-	158,887.97
合计	39,554.42	158,408.01	39,074.46	-	158,887.97

2019 年度

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	371,852.14	29,913.17	362,210.89	-	39,554.42
合计	371,852.14	29,913.17	362,210.89	-	39,554.42

15、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	6,575,121.24	1,077,547.25	4,747,990.44	712,972.36
内部交易未实现利润	4,951,697.32	742,754.60	4,619,196.81	692,879.52
递延收益	6,046,666.67	907,000.00	6,386,666.67	958,000.00
交易性金融负债公允价值变动	-	-	-	-
使用权资产累计折旧	57,564.42	8,634.66	45,698.83	6,854.82
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	17,631,049.65	2,735,936.51	15,799,552.75	2,370,706.70

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	3,147,614.48	482,010.29	3,214,037.20	482,185.95
内部交易未实现利润	783,416.88	117,512.53	-	-
递延收益	-	-	-	-
交易性金融负债公允价值变动	-	-	331,164.70	49,674.71
使用权资产累计折旧	-	-	-	-
可抵扣亏损	2,268,720.56	567,180.14	1,020,331.08	255,082.77
合计	6,199,751.92	1,166,702.96	4,565,532.98	786,943.43

（2）期末无未确认递延所得税资产明细

16、其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	6,811,126.87	4,400,310.43	11,563,745.67	817,099.00
合计	6,811,126.87	4,400,310.43	11,563,745.67	817,099.00

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	-	-	1,001,087.50	-
合计	-	-	1,001,087.50	-

（2）公司无已逾期未偿还短期借款情况

18、交易性金融负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	331,164.70
其中：衍生金融负债	-	-	-	331,164.70
合计：	-	-	-	331,164.70

19、应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24,298,450.00	19,768,370.96	9,522,975.00	-
合计	24,298,450.00	19,768,370.96	9,522,975.00	-

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料劳务款	8,800,916.11	5,821,870.41	7,821,900.85	10,250,936.32
应付长期资产款	28,643,270.13	31,283,764.83	23,271,434.36	144,300.00
应付费用款	681,108.21	2,468,473.06	550,985.51	316,742.22
合计	38,125,294.45	39,574,108.30	31,644,320.72	10,711,978.54

（2）报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	-	594,812.07
合计	-	-	-	594,812.07

（2）公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

22、合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	791,844.83	2,343,255.89	1,017,107.20	-
合计	791,844.83	2,343,255.89	1,017,107.20	-

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,558,018.26	20,663,090.64	21,812,802.12	8,408,306.78
二、离职后福利-设定提存计划	-	806,842.67	806,842.67	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,558,018.26	21,469,933.31	22,619,644.79	8,408,306.78

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,285,788.88	28,686,893.37	25,414,663.99	9,558,018.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,181,417.38	1,181,417.38	-
三、辞退福利	-	8,500.00	8,500.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,285,788.88	29,876,810.75	26,604,581.37	9,558,018.26

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,995,917.40	17,586,236.79	14,296,365.31	6,285,788.88
二、离职后福利-设定提存计划	-	55,003.53	55,003.53	-
三、辞退福利	-	74,332.00	74,332.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,995,917.40	17,715,572.32	14,425,700.84	6,285,788.88

2019 年度

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,354,567.46	12,458,527.84	11,817,177.90	2,995,917.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	698,382.03	698,382.03	-

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,354,567.46	13,156,909.87	12,515,559.93	2,995,917.40

（2）短期薪酬列示

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,546,084.39	18,406,340.75	19,576,336.15	8,376,088.99
2、职工福利费	-	1,365,891.52	1,365,891.52	-
3、社会保险费	-	394,366.34	394,366.34	-
其中：医疗保险费	-	357,007.29	357,007.29	-
工伤保险费	-	14,848.03	14,848.03	-
生育保险费	-	22,511.02	22,511.02	-
4、住房公积金	-	247,316.00	247,316.00	-
5、工会经费和职工教育经费	11,933.87	249,176.03	228,892.11	32,217.79
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合计	9,558,018.26	20,663,090.64	21,812,802.12	8,408,306.78

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,285,788.88	25,285,037.70	22,024,742.19	9,546,084.39
2、职工福利费	-	1,940,471.33	1,940,471.33	-
3、社会保险费	-	596,524.72	596,524.72	-
其中：医疗保险费	-	538,590.52	538,590.52	-
工伤保险费	-	21,210.94	21,210.94	-
生育保险费	-	36,723.26	36,723.26	-
4、住房公积金	-	422,514.00	422,514.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	442,345.62	430,411.75	11,933.87
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合计	6,285,788.88	28,686,893.37	25,414,663.99	9,558,018.26

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,995,917.40	15,833,772.61	12,543,901.13	6,285,788.88
2、职工福利费	-	784,538.63	784,538.63	-
3、社会保险费	-	326,278.80	326,278.80	-
其中：医疗保险费	-	292,042.42	292,042.42	-
工伤保险费	-	1,000.00	1,000.00	-
生育保险费	-	33,236.38	33,236.38	-
4、住房公积金	-	346,318.00	346,318.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	295,328.75	295,328.75	-

6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,995,917.40	17,586,236.79	14,296,365.31	6,285,788.88

2019 年度

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,354,567.46	10,749,895.29	10,108,545.35	2,995,917.40
2、职工福利费	-	773,370.91	773,370.91	-
3、社会保险费	-	379,622.28	379,622.28	-
其中：医疗保险费	-	337,848.74	337,848.74	-
工伤保险费	-	9,781.45	9,781.45	-
生育保险费	-	31,992.09	31,992.09	-
4、住房公积金	-	316,309.00	316,309.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	239,330.36	239,330.36	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,354,567.46	12,458,527.84	11,817,177.90	2,995,917.40

（3）设定提存计划列示

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	782,492.53	782,492.53	-
2、失业保险费	-	24,350.14	24,350.14	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	806,842.67	806,842.67	-

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	1,145,594.58	1,145,594.58	-
2、失业保险费	-	35,822.80	35,822.80	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,181,417.38	1,181,417.38	-

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	53,336.64	53,336.64	-
2、失业保险费	-	1,666.89	1,666.89	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	55,003.53	55,003.53	-

2019 年度

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	678,500.49	678,500.49	-
2、失业保险费	-	19,881.54	19,881.54	-

3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	698,382.03	698,382.03	-

24、应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	11,866,616.72	5,838,543.25	1,639,575.52	2,182,752.08
增值税	8,610,303.18	2,460,558.44	1,029,071.87	467,046.18
个人所得税	38,843.67	34,175.18	19,985.85	9,107.16
城建税	601,332.87	143,369.17	87,421.61	55,143.45
教育费附加	429,523.50	102,406.56	62,444.00	39,388.18
房产税	98,722.54	97,841.81	-	-
土地使用税	131,136.29	131,136.29	-	-
印花税	30,288.47	28,948.10	5,389.20	4,826.50
地方基金及其他	12,187.98	2,085.03	-	-
合计	21,818,955.22	8,839,063.83	2,843,888.05	2,758,263.55

25、其他应付款

（1）分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,433,527.77	1,339,834.19	1,316,271.39	1,174,713.70
合计	1,433,527.77	1,339,834.19	1,316,271.39	1,174,713.70

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
收取的押金及保证金	1,215,286.31	1,003,886.31	550,000.00	500,000.00
费用往来款	202,831.39	242,895.68	683,913.79	634,713.70
往来、代扣款及其他	15,410.07	93,052.20	82,357.60	40,000.00
合计	1,433,527.77	1,339,834.19	1,316,271.39	1,174,713.70

2）期末余额账龄超过 1 年的其他应付款为收取的工程保证金。

26、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,303,139.52	1,028,733.67	-	-
合计	1,303,139.52	1,028,733.67	-	-

27、其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书未到期的信用等级较低的银行承兑汇票	3,839,828.00	2,090,798.95	3,846,980.80	2,785,152.32
待转销项税额	76,008.07	296,555.67	107,035.54	-
合计	3,915,836.07	2,387,354.62	3,954,016.34	2,785,152.32

28、租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
尚未支付的租赁付款额	785,281.70	1,202,858.68	-	-
减：未确认融资费用	17,657.34	35,439.64	-	-
合计	767,624.36	1,167,419.04	-	-

29、递延收益

（1）分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
政府补助	6,181,666.67	6,521,666.67	5,195,000.00	5,195,000.00
合计	6,181,666.67	6,521,666.67	5,195,000.00	5,195,000.00

（2）递延收益明细情况

项目名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
安庆高新技术产业开发区管理委员会投资奖励补贴	4,946,666.67	5,226,666.67	5,060,000.00	5,060,000.00	与资产相关
节能与生态建设专项资金	1,100,000.00	1,160,000.00	-	-	与资产相关
江苏省科技计划项目合作协议	135,000.00	135,000.00	135,000.00	135,000.00	与收益相关
合计	6,181,666.67	6,521,666.67	5,195,000.00	5,195,000.00	-

30、股本

2022 年 1-6 月 单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
朱勇	5,119.20	-	-	5,119.20
徐杰	518.40	-	-	518.40
吴为忠	405.00	-	-	405.00
王春路	388.80	-	-	388.80
陆雪根	194.40	-	-	194.40

吕敏杰	194.40	-	-	194.40
董胜军	194.40	-	-	194.40
许立言	162.00	-	-	162.00
支峪	129.60	-	-	129.60
王效丽	64.80	-	-	64.80
宁波昊信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	486.00	-	-	486.00
苏州昊勤创业投资合伙企业（有限合伙）	243.00			243.00
合计	8,100.00	-	-	8,100.00

2021 年度 单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
朱勇	5,119.20	-	-	5,119.20
徐杰	518.40	-	-	518.40
吴为忠	405.00	-	-	405.00
王春路	388.80	-	-	388.80
陆雪根	194.40	-	-	194.40
吕敏杰	194.40	-	-	194.40
董胜军	194.40	-	-	194.40
许立言	162.00	-	-	162.00
支峪	129.60	-	-	129.60
王效丽	64.80	-	-	64.80
宁波昊信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	486.00	-	-	486.00
苏州昊勤创业投资合伙企业（有限合伙）	243.00			243.00
合计	8,100.00	-	-	8,100.00

2020 年度 单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
朱勇	6,042.60	-	923.40	5,119.20
徐杰	518.40	-	-	518.40
吴为忠	405.00	-	-	405.00
王春路	388.80	-	-	388.80
陆雪根	194.40	-	-	194.40
吕敏杰	194.40	-	-	194.40
董胜军	-	194.40	-	194.40
许立言	162.00	-	-	162.00
支峪	129.60	-	-	129.60
王效丽	64.80	-	-	64.80
宁波昊信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	486.00	-	486.00
苏州昊勤创业投资合伙企业（有限合伙）	-	243.00	-	243.00
合计	8,100.00	923.40	923.40	8,100.00

2019 年度 单位：万元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
朱勇	2,238.00	3,804.60	-	6,042.60

徐杰	192.00	326.40	-	518.40
吴为忠	150.00	255.00	-	405.00
王春路	144.00	244.80	-	388.80
陆雪根	72.00	122.40	-	194.40
吕敏杰	72.00	122.40	-	194.40
许立言	60.00	102.00	-	162.00
支峪	48.00	81.60	-	129.60
王效丽	24.00	40.80	-	64.80
合计	3,000.00	5,100.00	-	8,100.00

注：股本的变动详见“一、（一）历史沿革”。

31、资本公积

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本（股本）溢价	54,788,300.53	-	-	54,788,300.53
合计	54,788,300.53	-	-	54,788,300.53

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加[注 1]	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	54,634,967.20	153,333.33	-	54,788,300.53
合计	54,634,967.20	153,333.33	-	54,788,300.53

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加[注 2]	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	7,615,856.16	47,019,111.04	-	54,634,967.20
合计	7,615,856.16	47,019,111.04	-	54,634,967.20

2019 年度

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少[注 3]	2019 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	13,615,856.16	-	6,000,000.00	7,615,856.16
合计	13,615,856.16	-	6,000,000.00	7,615,856.16

注 1：本期增加股份支付金额 153,333.33 元，增加资本公积 153,333.33 元。

注 2：本期增加股份支付金额 47,019,111.04 元，增加资本公积 47,019,111.04 元。

注 3： 2019 年 4 月 29 日公司股东大会审议通过了 2018 年度权益分派方案：以公司 2018 年末总股本 30,000,000 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 15 股,共送股 4,500 万股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股,共转增 600 万股，减少资本公积 6,000,000.00 元。

32、专项储备

2022 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	178,353.69	600,135.42	319,577.06	458,912.05
合计	178,353.69	600,135.42	319,577.06	458,912.05

2021 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	208,577.67	30,223.98	178,353.69
合计	-	208,577.67	30,223.98	178,353.69

33、盈余公积

2022 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,813,615.10	-	-	30,813,615.10
合计	30,813,615.10	-	-	30,813,615.10

2021 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,304,708.15	11,508,906.95	-	30,813,615.10
合计	19,304,708.15	11,508,906.95	-	30,813,615.10

2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,715,261.06	4,589,447.09	-	19,304,708.15
合计	14,715,261.06	4,589,447.09	-	19,304,708.15

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,817,042.63	5,898,218.43	-	14,715,261.06
合计	8,817,042.63	5,898,218.43	-	14,715,261.06

34、未分配利润

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	205,785,100.44	105,891,349.26	70,078,717.22	73,053,288.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	205,785,100.44	105,891,349.26	70,078,717.22	73,053,288.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,580,971.26	111,402,658.13	40,402,079.13	58,123,646.68
减：提取法定盈余公积	-	11,508,906.95	4,589,447.09	5,898,218.43

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付普通股股利	20,250,000.00	-	-	10,200,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-	45,000,000.00
期末未分配利润	260,116,071.70	205,785,100.44	105,891,349.26	70,078,717.22

35、营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	270,365,516.34	158,170,861.48	369,434,284.13	197,855,166.70
其他业务	-	-	7,292.03	6,322.52
合计	270,365,516.34	158,170,861.48	369,441,576.16	197,861,489.22

（续）

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	282,349,227.11	150,147,990.59	191,241,304.27	101,997,554.19
其他业务	-	-	10,543.84	996.93
合计	282,349,227.11	150,147,990.59	191,251,848.11	101,998,551.12

36、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城建税	783,713.21	1,190,588.08	1,077,036.71	658,173.24
教育费附加	559,795.14	850,420.07	769,311.94	470,123.73
印花税	103,176.52	115,682.90	64,514.10	50,090.00
房产税	196,564.35	97,841.81	-	-
土地使用税	262,272.58	801,155.04	513,390.12	-
地方基金	52,912.95	84,323.85	45,080.25	-
车船使用税	6,944.88	9,032.52	8,817.52	8,387.52
合计	1,965,379.63	3,149,044.27	2,478,150.64	1,186,774.49

37、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	3,457,307.83	5,362,293.75	4,320,223.74	2,788,163.93
折旧及摊销	46,897.29	83,532.71	79,489.30	278,373.39
物料消耗	483,739.14	1,442,129.62	1,130,212.07	993,981.40
运输费	-	-	-	2,644,273.96
广告宣传费	177,628.95	644,158.90	403,025.09	860,099.94
交通差旅费	35,774.05	41,266.81	18,437.02	129,023.50
业务招待费	98,537.90	442,915.95	155,643.96	265,775.51

办公费	128,906.24	311,299.49	276,330.09	233,860.34
房租及物业费	415,001.52	574,628.17	716,682.04	640,137.06
股份支付	-	-	5,241,333.30	-
其他费用	58,569.41	106,550.23	95,921.57	98,522.25
合计	4,902,362.33	9,008,775.63	12,437,298.18	8,932,211.28

38、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	5,444,892.85	9,933,733.44	5,385,097.60	3,785,982.09
折旧及摊销	836,450.86	1,439,021.96	1,052,845.91	672,249.04
办公费	443,909.97	774,540.73	285,589.38	177,232.12
股份支付	-	-	28,933,777.76	-
房租及物业费	354,376.35	380,258.88	150,350.42	148,887.67
交通差旅费	460,849.88	630,783.60	615,314.45	636,641.67
业务招待费	169,552.88	764,847.12	308,307.30	287,398.72
水电费	126,980.03	182,615.83	126,362.14	106,573.41
咨询费	113,100.09	441,765.23	271,308.76	364,332.12
其他费用	168,290.29	923,949.26	357,247.70	332,807.50
合计	8,118,403.20	15,471,516.05	37,486,201.42	6,512,104.34

39、研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,519,291.38	8,858,190.03	5,820,673.76	4,522,600.20
研发领料	1,225,551.19	1,206,800.89	1,207,461.31	1,206,350.36
折旧及摊销	525,873.47	604,460.90	403,946.86	684,835.71
技术服务费	1,802,601.22	2,481,046.25	291,262.14	434,174.76
股份支付	-	153,333.33	12,843,999.98	-
水电费	167,431.38	252,663.82	198,562.58	188,997.17
房租及物业费	208,485.41	395,816.83	346,563.89	390,038.16
其他费用	963,366.71	844,359.08	1,347,819.99	291,583.29
合计	12,412,600.76	14,796,671.13	22,460,290.51	7,718,579.65

40、财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	45,903.98	90,954.49	35,283.34	-
减：利息收入	292,649.35	784,958.09	1,123,134.92	1,854,437.55
手续费	81,581.37	125,587.28	108,922.97	72,722.91
汇兑损益	-3,219,918.37	2,333,263.05	5,821,947.71	-1,718,941.32
合计	-3,385,082.37	1,764,846.73	4,843,019.10	-3,500,655.96

41、其他收益

（1）分类情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,081,718.27	2,315,600.23	1,229,024.64	283,904.48
代扣个人所得税手续费返还	-	5,409.69	40,861.33	-
合计	1,081,718.27	2,321,009.92	1,269,885.97	283,904.48

（2）计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
安庆高新技术产业开发区管理委员会投资奖励补贴	280,000.00	373,333.33	-	-	与资产相关
节能与生态建设专项资金	60,000.00	40,000.00	-	-	与资产相关
苏州高新区龙头企业持续经营奖励	300,000.00	-	-	-	与收益相关
苏州高新区高新技术企业奖励	150,000.00	-	-	-	与收益相关
稳岗补贴	84,212.71	-	-	-	与收益相关
企业小升规补贴	50,000.00	-	-	-	与收益相关
生产性服务业领军企业奖励	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
2020 年第 38 批科技发展计划	-	300,000.00	-	-	与收益相关
2021 年度第二十三批科技发展计划	-	128,000.00	-	-	与收益相关
工会经费减免	108,505.56	127,679.80	55,203.57	-	与收益相关
2019 年中小企业创新创业升级第一笔专项资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
欧洲世界制药原料展 CPHI	-	84,785.00	-	-	与收益相关
知识产权创造奖励	-	50,000.00	-	-	与收益相关
商标资助奖励	34,000.00	39,000.00	-	-	与收益相关
第五批科技发展计划-省级研发机构奖补	-	-	200,000.00		与收益相关
省商务发展切块第一批	-	-	34,400.00		与收益相关
省双创博士综保区配套资金	-	-	100,000.00	-	与收益相关
省双创博士项目资金	-	-	75,000.00		与收益相关
苏州高新区研发机构项目配套及奖励资金	-	-	200,000.00	-	与收益相关
土地使用税退税奖励	-	-	162,297.55	-	与收益相关
省双创博士区配套资金	-	-	50,000.00		与收益相关
姑苏重点产业紧缺人才综保区配套资金	-	-	50,000.00	-	与收益相关
科技创新先进单位资金奖励	-	-	30,000.00	30,000.00	与收益相关
研发机构奖励	-	-	50,000.00	-	与收益相关
企业引才奖励资金	-	-	50,000.00	-	与收益相关
以工代训补贴	-	-	43,500.00	-	与收益相关
世界制药原料欧洲展财政补贴	-	-	-	85,600.00	与收益相关

世界制剂原药日本展 CPHI JAPAN 财政补贴	-	-	-	34,000.00	与收益相关
产学研合作资助	-	-	-	32,000.00	与收益相关
其他零星补助	15,000.00	72,802.10	128,623.52	102,304.48	与收益相关
合计	1,081,718.27	2,315,600.23	1,229,024.64	283,904.48	

42、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产投资收益	-1,422,300.00	809,700.00	706,798.57	-
理财产品投资收益	563,915.06	369,431.51	207,500.00	629,479.03
合计	-858,384.94	1,179,131.51	914,298.57	629,479.03

43、公允价值变动损益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产/交易性金融负债	-	1,454.57	-	-331,164.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	1,454.57	-	-331,164.70
合计	-	1,454.57	-	-331,164.70

44、信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
信用减值损失	-1,507,251.09	-1,611,572.08	166,229.44	-1,310,070.00
合计	-1,507,251.09	-1,611,572.08	166,229.44	-1,310,070.00

45、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	-675,284.44	-105,133.87	-211,904.98	-225,339.00
合计	-675,284.44	-105,133.87	-211,904.98	-225,339.00

46、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	-	-26,572.44	3,030.83	-5,032.52
合计	-	-26,572.44	3,030.83	-5,032.52

47、营业外收入

（1）分类情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产报废收益	9,612.24	-	-	-
违约金	1,797.12	1,025.71	51,046.85	73,786.53
其他	675.87	4,109.37	43,441.74	20,195.25
合计	12,085.23	5,135.08	94,488.59	93,981.78

48、营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失合计	80,435.17	78,022.85	100,594.59	-
其中：固定资产报废损失	80,435.17	78,022.85	100,594.59	-
捐赠	-	10,000.00	10,000.00	20,000.00
罚款、滞纳金等	-	2,611.35	3,436.07	1.31
其他	-	11,472.85	-	-
合计	80,435.17	102,107.05	114,030.66	20,001.31

49、所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	11,937,697.72	18,851,924.38	14,595,954.83	9,910,508.04
递延所得税费用	-365,229.81	-1,204,003.74	-379,759.53	-514,113.77
合计	11,572,467.91	17,647,920.64	14,216,195.30	9,396,394.27

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	86,153,439.17	129,050,578.77	54,618,274.43	67,520,040.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,923,015.88	19,357,586.82	8,192,741.16	10,128,006.14
子公司适用不同税率的影响	372,217.72	-3,061.13	-516,305.41	-109,823.05
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-56.62
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,085.42	96,967.48	7,514,691.82	60,257.61
研发加计扣除和可弥补亏损的影响	-1,728,237.08	-2,037,706.93	-974,932.27	-681,989.81
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	110.67	102.51	-	-
其他	-10,724.70	234,031.89	-	-
所得税费用	11,572,467.91	17,647,920.64	14,216,195.30	9,396,394.27

50、现金流量表项目

（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
利息收入	292,649.35	784,958.09	1,038,229.26	1,144,531.89
政府补助	741,718.27	3,647,676.59	1,269,885.97	5,478,904.48
保证金、押金及备用金	811,400.00	747,600.00	50,000.00	500,000.00
收回银行经营活动保证金	2,894,351.29	1,982,304.50	-	196,350.00
往来款及其他	1,074,830.86	45,829.68	320,685.91	93,981.78
合计	5,814,949.77	7,208,368.86	2,678,801.14	7,413,768.15

（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
经营性费用支出	7,970,732.29	21,511,819.84	11,655,122.94	8,724,057.59
保证金、押金及备用金	4,048,091.61	2,189,154.47	346,246.63	10,075.49
支付银行经营活动保证金	-	3,556,052.00	1,820,604.50	-
往来款及其他	1,235,229.87	97,373.69	13,436.07	265,162.02
合计	13,254,053.77	27,354,400.00	13,835,410.14	8,999,295.10

（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
资金拆借款	-	-	10,090,000.00	52,752,500.00
收回外币期权保证金	76,381,800.00	91,609,900.00	140,689,400.00	-
收回外币买卖掉期保证金	-	-	49,198,291.38	-
外币期权收益	-	809,700.00	519,800.00	-
合计	76,381,800.00	92,419,600.00	200,497,491.38	52,752,500.00

（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
资金拆借款	-	-	10,000,000.00	52,000,000.00
支付外币期权保证金	76,381,800.00	45,785,600.00	186,363,700.00	-
支付外币买卖掉期保证金	-	-	-	49,198,291.38
外币买卖掉期损益	-	-	165,596.61	-
支付工程类保函保证金	-	300,000.00	-	-
合计	76,381,800.00	46,085,600.00	196,529,296.61	101,198,291.38

（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
支付租赁负债款	665,124.76	850,978.77	-	-
合计	665,124.76	850,978.77	-	-

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	74,580,971.26	111,402,658.13	40,402,079.13	58,123,646.68
加：资产减值准备/信用减值损失	2,182,535.53	1,716,705.95	-66,422.72	1,499,036.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	5,451,626.36	6,408,716.50	1,576,355.45	1,629,585.39
无形资产摊销	224,967.78	449,935.56	429,564.29	76,205.01
长期待摊费用摊销	86,702.84	63,439.82	39,074.46	362,210.89
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）	-	26,572.44	-3,030.83	5,032.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,822.93	78,022.85	100,594.59	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-1,454.57	-	331,164.70
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,174,014.39	2,424,217.54	5,772,325.39	-2,428,846.98
投资损失（收益以“-”号填列）	858,384.94	-1,179,131.51	-914,298.57	-629,479.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-365,229.81	-1,204,003.74	-379,759.53	-514,113.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,346,730.25	-26,573,562.19	-9,589,168.72	-14,416,151.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,271,390.10	-45,339,329.30	-12,267,309.49	-27,382,750.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,759,099.55	27,369,992.00	17,051,645.31	13,673,033.85
其他	280,558.36	331,687.02	47,019,111.04	-
经营活动产生的现金流量净额	56,338,305.00	75,974,466.50	89,170,759.80	30,328,573.92
二、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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况	-	-		
现金的期末余额	83,532,061.61	74,502,769.23	44,572,576.02	33,484,783.91
减：现金的期初余额	74,502,769.23	44,572,576.02	33,484,783.91	62,062,076.64
现金及现金等价物净增加额	9,029,292.38	29,930,193.21	11,087,792.11	-28,577,292.73

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	83,532,061.61	74,502,769.23	44,572,576.02	33,484,783.91
其中：库存现金	63,801.46	42,385.69	82,830.46	9,005.80
可随时用于支付的银行存款	83,468,260.15	74,460,383.54	44,489,745.56	33,475,778.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	83,532,061.61	74,502,769.23	44,572,576.02	33,484,783.91

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	650,000.71	银行承兑汇票、保函、信用证保证金
合计	650,000.71	

53、外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,347,190.83
其中：美元	647,732.34	6.7114	4,347,190.83
应收账款			17,964,221.16
其中：美元	2,676,672.70	6.7114	17,964,221.16
应付账款			335.57
其中：美元	50.00	6.7114	335.57

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

4、其他原因导致的合并范围变动

（1）公司于 2021 年 3 月 2 日在安徽安庆投资设立了全资子公司安庆昊瑞升，注册资本 100.00 万元。

（2）公司于 2021 年 4 月 2 日在江苏苏州投资设立了全资子公司晨欣生物，注册资本 100.00 万元。

（3）公司于 2021 年 11 月 30 日在江苏苏州投资设立了全资子公司昊帆进出口，注册资本 500.00 万元。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽昊帆	安庆市	安庆市	研发、生产、销售	100.00	-	设立
安庆昊瑞升	安庆市	安庆市	产品销售、技术服务	100.00	-	设立
晨欣生物	苏州市	苏州市	技术研发、技术服务	100.00	-	设立
昊帆进出口	苏州市	苏州市	货物进出口	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

1、市场风险

（1）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	美元	欧元	美元	欧元
货币资金	4,347,190.83	-	42,746,781.35	-
应收账款	17,964,221.16	-	24,850,031.57	-
应付账款	335.57	-	318.79	-

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	美元	欧元	美元	欧元
货币资金	64,304,882.52	-	8,725,453.34	49,198,291.38
应收账款	7,505,726.82	-	6,925,842.30	-
应付账款	326.24	-	-	-

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

美元汇率变化	对净利润的影响			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上升 5%	-948,220.75	-2,872,851.00	-3,051,937.03	-665,180.06
下降 5%	948,220.75	2,872,851.00	3,051,937.03	665,180.06

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

欧元汇率变化	对净利润的影响			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

上升 5%	-	-	-	-2,090,927.38
下降 5%	-	-	-	2,090,927.38

（2）利率风险－公允价值变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期发生的银行借款仅 1 笔 100.00 万元人民币，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。

（3）利率风险－现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

（4）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况

2、信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			33,000,000.00	33,000,000.00
应收款项融资	-	-	100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	33,100,000.00	33,100,000.00

十、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
朱勇	实际控制人	64.05%	66.20%

朱勇直接持有公司 63.20%的股份；朱勇持有苏州昊勤创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州昊勤”）28.48%出资额并担任执行事务合伙人，苏州昊勤持有公司 243.00 万股，占公司股本比例为 3.00%。朱勇通过苏州昊勤间接持有公司 0.85%的股份，并通过控制苏州昊勤而控制公司 3.00%股份。故朱勇直接及间接合计持有公司 64.05%股份，直接及间接合计控制公司 66.20%股份。

2、本公司的其他关联方

其他关联方名称	关联关系
安庆润科生物医药科技有限公司（以下简称“安庆润科”）	2018 年朱勇持股 23.53%，同年朱勇将 23.53%的股权转让给朱凯，2020 年 6 月朱凯退出安庆润科
朱凯	实际控制人朱勇之兄
吴为忠	直接持有公司 5%股份
苏州第壹制药有限公司	吴为忠担任该公司董事长
张兆国	担任公司独立董事
张兆云	公司独立董事张兆国之妹
刘昌兵	公司独立董事张兆国之妻弟
上海禾汽玻璃仪器有限公司（以下简称“上海禾汽”）	刘昌兵持有该公司 87.43%股份并担任该公司执行董事，张兆云持有该公司 12.57%股份并担任该公司监事

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

4、关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

安庆润科	销售商品	-	4,778.76	8,349.56	5,026.54
上海禾汽	销售商品	-	230.09	-	-

（2）关联方资金拆借

1）向关联方拆出资金

2022 年 1-6 月

无。

2021 年度

无。

2020 年度

关联方	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	备注
苏州第壹制药有限公司	-	10,090,000.00	10,090,000.00	-	资金拆借款，9 万为利息
合 计	-	10,090,000.00	10,090,000.00	-	

2019 年度

关联方	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	备注
苏州第壹制药有限公司	-	52,752,500.00	52,752,500.00	-	资金拆借款，75.25 万为利息
合计	-	52,752,500.00	52,752,500.00	-	

2）关联方拆入资金

2022 年 1-6 月

无。

2021 年度

关联方	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	备注
朱勇	592,150.00	-	592,150.00	-	代垫费用款

2020 年度

关联方	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	备注
朱勇	500,305.00	91,845.00	-	592,150.00	代垫费用款

2019 年度

关联方	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	备注
朱勇	132,925.00	367,380.00	-	500,305.00	代垫费用款

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

关键管理人员薪酬（万元）	422.51	598.54	379.77	197.90

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	朱勇	-	-	592,150.00	500,305.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	30,000.00	8,542,000.00	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	30,000.00	8,542,000.00	-

（1）2020 年度

2020 年 3 月，公司实际控制人朱勇将其持有的 486.00 万股股份转让给宁波昊信企业管理咨询合伙企业（有限合伙），将其持有的 243.00 万股股份转让给苏州昊勤创业投资合伙企业（有限合伙），将其持有的 194.40 万股股份转让给董胜军。公司按照股份支付方式处理，将扣除实际控制人朱勇持有的 69.20 万股之外的转让股份确定可行权数量为 8,542,000.00 股。

（2）2021 年度

2021 年 6 月，张艳飞（原公司物流部员工）因离职与董如达签署《财产份额转让协议》，将其持有的宁波昊瑞 0.6235%的财产份额（出资额 3 万元）以 9 万元的价格转让给董如达。公司按照股份支付方式处理，确定可行权数量为 30,000.00 股。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据评估师出具的以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日的《拟股份支付涉及的其股东全部权益价值资产评估报告》确定	
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,172,444.37	47,019,111.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	153,333.33	47,019,111.04

（1）2020 年度

根据股权激励计划和股份认购协议的规定，公司根据员工的实际入股价格与股票的公允价格之间的差额确认股权激励费用总金额为 47,019,111.04 元，一次性计入当期损益。2020 年度确认管理费用 28,933,777.76 元，研发费用 12,843,999.98 元，销售费用 5,241,333.30 元，同时确认资本公积 47,019,111.04 元。

（2）2021 年度

根据股权激励计划和股份认购协议的规定，公司根据新授予股份员工员工的实际入股价格与股票的公允价格之间的差额确认股权激励费用总金额为 153,333.33 元，一次性计入当期损益。2021 年度确认研发费用 153,333.33 元，同时确认资本公积 153,333.33 元。

十二、承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、首次公开发行股票

根据第三届董事会第二次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市的议案》，公司决定公开发行新股不超过 2700.00 万股并在创业板上市。

2、滚存利润分配

根据第三届董事会第二次会议，公司本次发行前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并在创业板上市后由公司新老股东按上市后的持股比例共享。

截止报告日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	490,868.73	0.54	490,868.73	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	90,547,125.19	99.46	3,820,091.88	4.22	86,727,033.31

其中：组合一	75,931,086.08	83.41	3,820,091.88	5.03	72,110,994.20
组合二	14,616,039.11	16.05	-	-	14,616,039.11
合计	91,037,993.92	100.00	4,310,960.61	4.74	86,727,033.31

（续 1）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	490,593.45	0.65	490,593.45	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	75,077,336.82	99.35	3,460,710.65	4.61	71,616,626.17
其中：组合一	68,936,209.07	91.22	3,460,710.65	5.02	65,475,498.42
组合二	6,141,127.75	8.13	-	-	6,141,127.75
合计	75,567,930.27	100.00	3,951,304.10	5.23	71,616,626.17

（续 2）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	490,715.80	1.28	490,715.80	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,933,576.39	98.72	1,904,977.67	5.02	36,028,598.72
其中：组合一	37,933,576.39	98.72	1,904,977.67	5.02	36,028,598.72
组合二	-	-	-	-	-
合计	38,424,292.19	100.00	2,395,693.47	6.23	36,028,598.72

（续 3）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	495,365.38	1.13	495,365.38	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,158,956.50	98.87	2,166,400.89	5.02	40,992,555.61
其中：组合一	43,158,956.50	98.87	2,166,400.89	5.02	40,992,555.61
组合二	-	-	-	-	-
合计	43,654,321.88	100.00	2,661,766.27	6.10	40,992,555.61

组合一中，按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	75,852,205.13	3,792,610.26	5.00
1-2 年	64,249.16	12,849.83	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	14,631.79	14,631.79	100.00

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
合计	75,931,086.08	3,820,091.88	5.03

（续 1）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	68,921,577.28	3,446,078.86	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	14,631.79	14,631.79	100.00
合计	68,936,209.07	3,460,710.65	5.02

（续 2）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	37,907,514.29	1,895,375.71	5.00
1-2 年	11,430.31	2,286.06	20.00
2-3 年	14,631.79	7,315.90	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	37,933,576.39	1,904,977.67	5.02

（续 3）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	43,102,602.76	2,155,130.14	5.00
1-2 年	56,353.74	11,270.75	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	43,158,956.50	2,166,400.89	5.02

（2）报告期计提、收回或转回的预期信用损失/坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	490,593.45	-	-	-	275.28	490,868.73
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	3,460,710.65	359,381.23	-	-	-	3,820,091.88
合计	3,951,304.10	359,381.23	-	-	275.28	4,310,960.61

（续 1）

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	490,715.80	-	-	-	122.35	490,593.45
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	1,904,977.67	1,555,732.98	-	-	-	3,460,710.65

合计	2,395,693.47	1,555,732.98	-	-	122.35	3,951,304.10

（续 2）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	495,365.38	-	10,000.00	-	-5,350.42	490,715.80
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	2,166,400.89	-	261,423.22	-	-	1,904,977.67
合计	2,661,766.27	-	271,423.22	-	-5,350.42	2,395,693.47

（续 3）

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	495,365.38	-	-	-	-	495,365.38
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	877,111.69	1,289,289.20			-	2,166,400.89
合计	1,372,477.07	1,289,289.20	-	-		2,661,766.27

（3）报告期无实际核销应收账款情况

（4）报告期末按欠款归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	预期信用损失
常州合全药业有限公司	30,327,645.62	1 年以内	33.31	1,516,382.28
吉林凯莱英医药化学有限公司	16,480,779.00	1 年以内	18.10	824,038.95
苏州昊帆进出口有限公司	14,443,479.11	1 年以内	15.87	-
上海昂博生物技术有限公司	2,511,350.00	1 年以内	2.76	125,567.50
江苏恒瑞医药股份有限公司	1,543,025.00	1 年以内	1.69	77,151.25
合计	65,306,278.73	-	71.74	2,543,139.98

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	122,116,704.96	83,591,383.74	40,685,446.16	330,811.90
合计	122,116,704.96	83,591,383.74	40,685,446.16	330,811.90

（2）其他应收款

1）其他应收款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	122,615,860.20	100.00	499,155.24	0.41	122,116,704.96
其中：组合一	5,864,928.73	4.78	499,155.24	8.51	5,365,773.49
组合二	116,750,931.47	95.22	-	-	116,750,931.47
合计	122,615,860.20	100.00	499,155.24	0.41	122,116,704.96

（续 1）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	83,944,373.39	100.00	352,989.65	0.42	83,591,383.74
其中：组合一	2,484,616.98	2.96	352,989.65	14.21	2,131,627.33
组合二	81,459,756.41	97.04	-	-	81,459,756.41
合计	83,944,373.39	100.00	352,989.65	0.42	83,591,383.74

（续 2）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,910,047.33	100.00	224,601.17	0.55	40,685,446.16
其中：组合一	387,047.33	0.95	224,601.17	58.03	162,446.16
组合二	40,523,000.00	99.05	-	-	40,523,000.00
合计	40,910,047.33	100.00	224,601.17	0.55	40,685,446.16

（续 3）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	553,447.05	100.00	222,635.15	40.23	330,811.90

其中：组合一	553,447.05	100.00	222,635.15	40.23	330,811.90
组合二	-	-	-	-	-
合计	553,447.05	100.00	222,635.15	40.23	330,811.90

组合一中，按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	5,527,424.73	276,371.24	5.00
1 至 2 年	143,400.00	28,680.00	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	194,104.00	194,104.00	100.00
合计	5,864,928.73	499,155.24	8.51

（续 1）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	2,224,112.98	111,205.65	5.00
1 至 2 年	23,400.00	4,680.00	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	237,104.00	237,104.00	100.00
合计	2,484,616.98	352,989.65	14.21

（续 2）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	149,943.33	7,497.17	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
3 年以上	197,104.00	197,104.00	100.00
合计	387,047.33	224,601.17	58.03

（续 3）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	304,583.05	15,229.15	5.00
1 至 2 年	51,760.00	10,352.00	20.00
2 至 3 年	100.00	50.00	-
3 年以上	197,004.00	197,004.00	100.00
合计	553,447.05	222,635.15	40.23

组合二中，不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	不计预期信用损失的理由
安徽昊帆	115,450,931.47	81,459,756.41	40,523,000.00	-	子公司往来
安庆昊瑞升	1,300,000.00	-	-	-	子公司往来
合计	116,750,931.47	81,459,756.41	40,523,000.00	-	

2）报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日	352,989.65	-	-	352,989.65
本期计提	146,165.59	-	-	146,165.59
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	499,155.24	-	-	499,155.24

（续 1）

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日	224,601.17	-	-	224,601.17
本期计提	128,388.48	-	-	128,388.48
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	352,989.65	-	-	352,989.65

（续 2）

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日	222,635.15	-	-	222,635.15
本期计提	1,966.02	-	-	1,966.02
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	224,601.17	-	-	224,601.17

（续 3）

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日	202,583.12	-	-	202,583.12
本期计提	20,052.03	-	-	20,052.03
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	222,635.15	-	-	222,635.15

3）本期无实际核销其他应收款情况

4）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金和保证金	5,738,754.00	2,366,504.00	266,304.00	248,864.00
往来款及其他	116,877,106.20	81,577,869.39	40,643,743.33	304,583.05
合计	122,615,860.20	83,944,373.39	40,910,047.33	553,447.05

5）期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽昊帆	往来款及其他	115,450,931.47	1 至 3 年	94.16	-
苏州第五建筑集团有限公司	押金和保证金	5,278,000.00	1 年以内	4.30	263,900.00
安徽昊瑞升	往来款及其他	1,300,000.00	1 年以内	1.06	-
苏州高新区出口加工区投资开发有限公司	押金和保证金	194,004.00	3 年以上	0.16	194,004.00
苏州阳山科技工业园有限公司	押金和保证金	80,000.00	1 年以内	0.07	8,500.00
合计		122,302,935.47		99.74	466,404.00

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,650,000.00	-	56,650,000.00	55,500,000.00	-	55,500,000.00
合计	56,650,000.00	-	56,650,000.00	55,500,000.00	-	55,500,000.00

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,140,000.00	-	54,140,000.00	19,700,000.00	-	19,700,000.00
合计	54,140,000.00	-	54,140,000.00	19,700,000.00	-	19,700,000.00

（2）对子公司投资

2022 年 1-6 月

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽昊帆	54,140,000.00	-	-	54,140,000.00	-	-
安庆昊瑞升	350,000.00	650,000.00	-	1,000,000.00	-	-
晨欣生物	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
昊帆进出口	1,000,000.00	500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
合计	55,500,000.00	1,150,000.00	-	56,650,000.00	-	-

2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽昊帆	54,140,000.00	-	-	54,140,000.00	-	-
安庆昊瑞升	-	350,000.00	-	350,000.00	-	-
晨欣生物	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
昊帆进出口	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	54,140,000.00	1,360,000.00	-	55,500,000.00	-	-

2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽昊帆	19,700,000.00	34,440,000.00	-	54,140,000.00	-	-
合计	19,700,000.00	34,440,000.00	-	54,140,000.00	-	-

2019 年度

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽昊帆	1,000,000.00	18,700,000.00	-	19,700,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	18,700,000.00	-	19,700,000.00	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	245,112,174.31	157,913,542.38	378,450,790.61	210,635,433.05
其他业务	11,009.17	-	30,962.83	39,380.79
合计	245,123,183.48	157,913,542.38	378,481,753.44	210,674,813.84

（续）

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	280,202,713.85	149,015,357.35	191,241,304.27	101,997,554.19
其他业务	-	-	10,543.84	996.93
合计	280,202,713.85	149,015,357.35	191,251,848.11	101,998,551.12

5、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产投资收益	-1,422,300.00	809,700.00	706,798.57	-
理财产品投资收益	563,915.06	369,431.51	207,500.00	629,479.03
合计	-858,384.94	1,179,131.51	914,298.57	629,479.03

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益	-70,822.93	-104,595.29	-97,563.76	-5,032.52
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,081,718.27	2,315,600.23	1,229,024.64	283,904.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	84,905.66	709,905.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-858,384.94	1,180,586.08	914,298.57	298,314.33
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,472.99	-18,949.12	81,052.52	73,980.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-147,923.64	-46,978,249.71	-
税前非经常性损益合计	154,983.39	3,224,718.26	-44,766,532.08	1,361,072.42
减：非经常性损益的所得税影响数	23,247.54	506,707.74	354,836.19	204,160.73
税后非经常性损益	131,735.85	2,718,010.52	-45,121,368.27	1,156,911.69
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	131,735.85	2,718,010.52	-45,121,368.27	1,156,911.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	74,449,235.41	108,684,647.61	85,523,447.40	56,966,734.99

2、净资产收益率和每股收益

2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.65	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.62	0.92	0.92

2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.18	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.32	1.34	1.34

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.65	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.37	1.06	1.06

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.11	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.34	0.70	0.70

苏州昊帆生物股份有限公司

2022 年 8 月 26 日

此件仅供出具报告使用

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本)(11-1)

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

名　　称　中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘红卫

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

成立日期　2013年12月13日

合伙期限　2013年12月13日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2022 年 01 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-116



会计师事务所

执业证书

名　　称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：2013年12月02日

此件仅供出具报告使用

证书序号：0017145

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年一月二十日

中华人民共和国财政部制




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
刘鑫康
男
1986-07-07
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
362204198607078450
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
110002040281
江苏省注册会计师协会
2019 年 12 月 31 日
刘鑫康(110002040281)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会
刘鑫康(110002040281)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会