

宁夏伊品生物科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度 、2022 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-125

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：	110101362022282016070
报告名称：	宁夏伊品生物科技股份有限公司 2020 年度、 2021 年度 、2022 年 1-6 月审计报告
报告文号：	XYZH/2022GZAA10699
被审（验）单位名称：	宁夏伊品生物科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（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 10 日
报备日期：	2022 年 08 月 10 日
签字人员：	凌朝晖(440100340010) , 李正良(440100520019)
 (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。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA10699

宁夏伊品生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称伊品生物）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了伊品生物 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
	(1) 了解伊品生物与收入有关的内部控制，评价其设计的是否有效，并测试相关关键内部控制执行的有效性； (2) 检查销售合同并与管理层访谈，对营业收入确

根据伊品生物财务报表附注六、38 所述，伊品生物的主要业务是食品及饲料添加剂的生产和销售，2022 年 1-6 月、2021 年、2020 年合并营业收入分别为 8,190,247,466.74 元、14,436,386,918.68 元、11,034,009,248.14 元。营业收入是伊品生物的关键业绩指标之一，营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。为此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。	认有关的控制权转移时点进行分析，进而评估伊品生物营业收入确认政策的合理性； （3）对营业收入以及毛利执行实质性分析程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性； （4）从营业收入的会计记录和销售合同、销售发票、销售签收单、出口报关单及银行回款记录中选取样本，检查营业收入确认的真实性及完整性； （5）对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间； （6）对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性； （7）对资产负债表日后销售收入实施检查，以发现是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情形； （8）抽样检查期后回款情况。
2. 存货的确认	
关键审计事项	审计中的应对
根据伊品生物财务报表附注六、8 所述，截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合并存货余额分别为 2,759,713,461.34 元、2,229,095,611.58 元、2,352,393,391.69 元，分别占合并财务报表资产总额的 21.70%、17.69%、18.59%，伊品生物产品的主要原材料是玉米和煤炭，存货价值对财务报表影响较为重大，为此我们将存货的确认确定为关键审计事项。	（1）对伊品生物存货确认相关的内部控制的设计与执行进行了评估； （2）获取报告期大宗原辅材料采购明细，抽取部分采购合同，并结合应付预付账款回函结果，确认原辅材料采购的真实性； （3）执行盘点程序，并将盘点结果倒扎至 2022 年 6 月 30 日，以确认期末存货品种、数量以及金额，确保账实相符；对存货出库进行计价测试，确保存货出库成本的准确性；对主要供应商的采购交易进行函证； （4）根据原材料采购分析价格的波动情况； （5）重新计算主要产品单位成本，分析比较单位成本变动原因； （6）获取伊品生物产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按伊品生物相关会计政策执行，获取资产负债表日后的合同订单并结合已执行合同价格等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

伊品生物管理层（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，管理层负责评估伊品生物的持续经营能力，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伊品生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊品生物的财务报告过程。

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，就可能导致对伊品生物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伊品生物不能持续经营。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年八月十日

合并资产负债表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	964,615,973.85	996,299,373.59	705,621,312.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	285,857.46	4,117,131.83	90,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	182,471,196.80	286,962,839.57	87,521,650.34
应收账款	六、4	381,950,806.61	225,077,413.69	207,997,655.02
应收款项融资	六、5	10,373,665.91	23,176,158.47	45,402,034.42
预付款项	六、6	453,336,786.28	383,108,975.56	400,722,358.86
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、7	65,233,887.80	83,278,447.10	62,704,537.10
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、8	2,759,713,461.34	2,229,095,611.58	2,352,393,391.69
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	52,371,331.13	256,334,640.32	336,892,578.45
流动资产合计		4,870,352,967.18	4,487,450,591.71	4,199,345,518.71
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	六、10	7,464,808,681.85	7,716,954,261.51	7,861,955,231.64
使用权资产	六、11	7,268,597.27	7,145,799.86	-
在建工程	六、12	88,661,549.64	149,041,944.14	328,524,634.03
油气资产				
无形资产	六、13	189,849,111.28	193,895,750.77	180,207,587.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	1,419,248.75	1,543,337.27	97,695.00
递延所得税资产	六、15	21,107,696.08	21,668,883.88	31,726,097.51
其他非流动资产	六、16	75,288,078.78	23,868,472.96	53,448,150.71
非流动资产合计		7,848,402,963.65	8,114,118,450.39	8,455,959,396.43
资产总计		12,718,755,930.83	12,601,569,042.10	12,655,304,915.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、17	2,269,002,812.52	2,469,315,349.50	2,204,143,121.11
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	六、18	14,274,939.02	554,232.83	-
衍生金融负债				
应付票据	六、19	654,420,702.03	813,440,734.75	795,507,022.85
应付账款	六、20	1,098,394,691.48	1,740,749,516.07	3,021,147,248.61
预收款项				
合同负债	六、21	289,777,137.86	383,202,852.39	358,230,983.65
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	六、22	164,495,796.43	86,009,379.53	55,401,697.06
应交税费	六、23	216,167,525.25	153,798,233.25	80,399,708.67
其他应付款	六、24	154,271,071.74	103,922,639.51	116,198,553.50
其中：应付利息				
应付股利		1,419,480.55	-	40,087,615.24
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、25	1,432,091,623.19	1,173,721,329.93	727,100,000.00
其他流动负债	六、26	208,951,500.09	317,242,515.04	119,747,942.31
流动负债合计		6,501,847,799.61	7,241,956,782.80	7,477,876,277.76
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	六、27	540,185,451.26	570,629,539.86	1,155,862,423.37
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、28	510,623,160.72	228,225,848.38	50,000,000.00
租赁负债	六、29	7,087,153.93	7,436,237.29	-
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、30	2,723,908.69	2,707,194.48	-
递延收益	六、31	193,653,006.79	200,550,063.07	194,838,420.82
递延所得税负债	六、15	51,649.97	6,042.09	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,254,324,331.36	1,009,554,925.17	1,400,700,844.19
负 债 合 计		7,756,172,130.97	8,251,511,707.97	8,878,577,121.95
股东权益：				
股本	六、32	491,523,071.00	491,523,071.00	491,408,173.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、33	1,612,771,094.22	1,612,771,094.22	1,562,885,992.22
减：库存股	六、34	-	-	150,000,000.00
其他综合收益	六、35	6,039,793.20	-2,305,540.58	-58,695.91
专项储备				
盈余公积	六、36	322,651,521.97	322,651,521.97	320,002,471.05
一般风险准备				
未分配利润	六、37	2,525,472,920.70	1,922,925,553.28	1,550,721,871.30
归属于母公司股东权益合计		4,958,458,401.09	4,347,565,699.89	3,774,959,811.66
少数股东权益		4,125,398.77	2,491,634.24	1,767,981.53
股东权益合计		4,962,583,799.86	4,350,057,334.13	3,776,727,793.19
负债和股东权益总计		12,718,755,930.83	12,601,569,042.10	12,655,304,915.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金		360,616,960.17	331,914,405.82	280,023,282.95
交易性金融资产		184,891.20	40,280.62	90,000.00
衍生金融资产				
应收票据		65,169,916.00	178,921,630.83	24,455,022.84
应收账款	十六、1	79,277,410.56	53,495,553.53	63,112,811.69
应收款项融资		1,488,992.41	11,890,021.06	13,952,859.65
预付款项		146,722,751.48	237,733,403.04	200,012,601.64
其他应收款	十六、2	884,543,641.22	1,333,933,569.01	1,426,595,214.47
其中：应收利息				
应收股利				
存货		909,092,724.32	828,279,079.84	520,251,750.04
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,297,951.08	1,486,696.69	9,490,224.99
流动资产合计		2,454,395,238.44	2,977,694,640.44	2,537,983,768.27
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	2,659,781,505.00	2,359,781,505.00	1,759,821,283.08
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		1,598,668,069.59	1,578,056,236.02	1,725,048,329.07
在建工程		40,951,930.27	111,155,895.49	18,653,136.91
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		6,391,655.68	6,552,452.80	-
无形资产		51,485,799.47	52,419,549.86	54,104,406.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,274,033.31	4,527,339.45	1,548,601.89
其他非流动资产		41,244,749.40	15,470,003.43	34,004,859.17
非流动资产合计		4,403,797,742.72	4,127,962,982.05	3,593,180,616.79
资 产 总 计		6,858,192,981.16	7,105,657,622.49	6,131,164,385.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,206,855,762.33	1,178,322,233.48	1,143,414,577.12
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		274,745,399.56	360,190,440.99	405,245,411.73
应付账款		193,192,406.16	563,422,830.00	563,429,262.06
预收款项				
合同负债		380,055,116.32	161,395,878.69	9,499,711.65
应付职工薪酬		111,798,087.65	41,941,150.04	24,465,929.14
应交税费		86,622,397.34	57,494,268.06	51,933,153.15
其他应付款		50,076,482.13	32,664,170.35	65,287,961.78
其中：应付利息				
应付股利		1,419,480.55	-	40,087,615.24
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		308,239,331.35	249,028,550.46	339,500,000.00
其他流动负债		110,591,509.42	197,428,824.73	24,707,059.67
流动负债合计		2,722,176,492.26	2,841,888,346.80	2,627,483,066.30
非流动负债：				
长期借款		383,904,731.26	350,670,430.56	11,016,250.01
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		6,327,173.91	7,315,351.44	-
长期应付款		-	178,225,848.38	-
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		11,859,059.44	12,706,257.58	4,310,232.33
递延所得税负债		-	6,042.09	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		402,090,964.61	548,923,930.05	15,326,482.34
负 债 合 计		3,124,267,456.87	3,390,812,276.85	2,642,809,548.64
股东权益：				
股本		491,523,071.00	491,523,071.00	491,408,173.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,612,771,094.22	1,612,771,094.22	1,562,885,992.22
减：库存股		-	-	150,000,000.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		322,651,521.97	322,651,521.97	320,002,471.05
未分配利润		1,306,979,837.10	1,287,899,658.45	1,264,058,200.15
股东权益合计		3,733,925,524.29	3,714,845,345.64	3,488,354,836.42
负债和股东权益总计		6,858,192,981.16	7,105,657,622.49	6,131,164,385.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

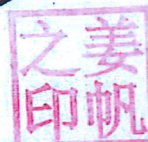
单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、38	8,190,247,466.74	14,436,386,918.68	11,034,009,248.14
其中：营业收入		8,190,247,466.74	14,436,386,918.68	11,034,009,248.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		7,178,176,708.98	14,011,603,161.85	11,008,377,349.49
其中：营业成本	六、38	6,530,605,870.70	12,859,876,124.05	9,881,985,657.73
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、39	54,750,534.16	98,123,759.94	87,716,821.03
销售费用	六、40	116,189,096.36	181,064,156.05	219,849,343.61
管理费用	六、41	271,179,326.72	328,541,644.47	295,380,711.63
研发费用	六、42	49,382,396.15	297,729,177.75	281,321,639.21
财务费用	六、43	156,069,484.89	246,268,299.59	242,123,176.28
其中：利息费用		136,517,586.55	234,106,306.11	217,222,195.75
利息收入		5,715,707.86	7,674,392.46	6,748,247.24
加：其他收益	六、44	15,954,698.93	78,499,763.25	75,201,149.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	1,763,430.27	56,625.68	1,066,214.86
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）	六、46	-16,880,422.82	3,844,813.17	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-14,897,350.68	-14,899,300.63	2,690,126.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-20,971,098.26	-5,969,189.22	226,476.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	285,998.07	12,235.26	-369,973.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		977,326,013.28	486,328,704.34	104,445,891.99
加：营业外收入	六、50	2,079,435.46	6,332,093.74	10,615,368.88
减：营业外支出	六、51	12,163,496.70	13,505,822.31	13,488,631.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		967,241,952.04	479,154,975.77	101,572,629.12
减：所得税费用	六、52	180,481,854.81	103,578,590.16	26,843,492.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		786,760,097.23	375,576,385.61	74,729,136.36
（一）按经营持续性分类		786,760,097.23	375,576,385.61	74,729,136.36
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		786,760,097.23	375,576,385.61	74,729,136.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		786,760,097.23	375,576,385.61	74,729,136.36
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		785,126,332.70	374,852,732.90	74,961,154.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,633,764.53	723,652.71	-232,018.47
五、其他综合收益的税后净额		8,345,333.78	-2,246,844.67	-3,069,357.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,345,333.78	-2,246,844.67	-3,069,357.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,345,333.78	-2,246,844.67	-3,069,357.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额		8,345,333.78	-2,246,844.67	-3,069,357.61
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		795,105,431.01	373,329,540.94	71,659,778.75
归属于母公司股东的综合收益总额		793,471,666.48	372,605,888.23	71,891,797.22
归属于少数股东的综合收益总额		1,633,764.53	723,652.71	-232,018.47
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	2,719,978,655.79	4,764,011,539.02	3,724,316,684.75
减：营业成本	十六、4	2,185,831,798.42	4,364,333,702.64	3,275,450,326.12
税金及附加		25,803,819.67	35,603,045.15	24,017,899.87
销售费用		16,245,317.43	36,657,103.26	80,378,012.60
管理费用		161,568,135.36	156,758,767.73	129,116,353.63
研发费用		37,561,428.48	84,814,046.85	141,972,712.85
财务费用		51,438,274.65	91,304,084.76	80,312,943.81
其中：利息费用		46,341,290.61	81,260,610.90	79,472,779.34
利息收入		1,955,624.33	3,304,819.62	8,545,514.49
加：其他收益		6,378,931.76	24,788,323.69	29,111,504.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	725,565.14	300,526.33	474,865.72
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）		144,610.58	40,280.62	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,583,445.81	-1,792,408.41	-2,744,338.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,704,954.56	-	226,476.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,473.08	-93,693.62	30,740.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,591,061.97	17,783,817.24	20,167,684.30
加：营业外收入		-314,678.90	15,214,332.17	3,600,901.19
减：营业外支出		5,656,834.26	7,645,543.93	7,278,050.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,619,548.81	25,352,605.48	16,490,535.16
减：所得税费用		32,960,404.88	-1,137,903.74	-353,606.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,659,143.93	26,490,509.22	16,844,141.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,659,143.93	26,490,509.22	16,844,141.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		201,659,143.93	26,490,509.22	16,844,141.50
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020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		8,395,094,309.56	14,805,650,549.93	12,165,039,903.86
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				
收到原保险合同赔款取得的现金				
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				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		376,163,271.27	451,824,444.94	425,771,352.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	280,351,956.45	187,463,289.69	174,079,784.72
经营活动现金流入小计		9,051,609,537.28	15,444,938,284.56	12,764,891,041.10
购买商品、接受劳务支付的现金		7,956,173,156.25	14,113,272,471.90	10,978,562,929.78
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		395,039,589.78	611,997,857.24	583,776,694.80
支付的各项税费		198,369,251.92	154,535,523.51	124,238,813.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	86,966,030.09	218,017,178.16	277,693,297.72
经营活动现金流出小计		8,636,548,028.04	15,097,823,030.81	11,964,271,735.86
经营活动产生的现金流量净额		415,061,509.24	347,115,253.75	800,619,305.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		404,080,000.00	412,463,722.36	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,475,346.10	206,462.68	475,203.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,258,656.77	400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	753,648.84	346,806,462.01	-
投资活动现金流入小计		411,567,651.71	759,477,047.05	15,475,203.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		128,924,599.13	275,265,713.78	86,351,821.70
投资支付的现金		404,080,000.00	412,043,712.20	14,381,500.00
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	六、54	33,969.94	326,806,462.01	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		533,038,569.07	1,014,115,887.99	120,733,321.70
投资活动产生的现金流量净额		-121,470,917.36	-254,638,840.94	-105,258,118.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	200,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,504,179,395.31	4,072,812,879.58	3,991,272,976.13
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	800,052,171.00	-	2,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,304,231,566.31	4,272,812,879.58	3,996,172,976.13
偿还债务支付的现金		1,839,737,811.10	3,837,407,342.56	4,280,962,406.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,396,730.71	248,579,682.59	294,057,917.57
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	六、54	324,560,993.80	29,569,798.50	200,347,738.80
筹资活动现金流出小计		2,437,695,535.61	4,115,556,823.65	4,775,368,063.24
筹资活动产生的现金流量净额		-133,463,969.30	157,256,055.93	-779,195,087.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,116,633.95	-2,964,733.92	-12,340,729.47
五、现金及现金等价物净增加额		148,009,988.63	246,767,734.82	-96,174,629.66
加：期初现金及现金等价物余额		430,829,937.26	184,062,202.44	280,238,832.10
六、期末现金及现金等价物余额		578,839,925.89	430,829,937.26	184,062,202.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020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		2,910,434,089.43	4,958,971,886.38	4,671,737,339.92
收到的税费返还		22,747,923.29	102,888,632.36	28,662,757.36
收到其他与经营活动有关的现金		115,348,265.88	86,205,477.25	52,554,851.12
经营活动现金流入小计		3,048,530,278.60	5,148,065,995.99	4,752,954,948.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,505,490,077.21	4,745,292,617.76	4,374,317,356.82
支付给职工以及为职工支付的现金		181,300,182.86	262,038,219.37	241,992,972.14
支付的各项税费		40,376,703.22	30,122,026.83	37,271,271.63
支付其他与经营活动有关的现金		18,202,974.85	59,938,924.43	136,025,526.12
经营活动现金流出小计		2,745,369,938.14	5,097,391,788.39	4,789,607,126.71
经营活动产生的现金流量净额		303,160,340.46	50,674,207.60	-36,652,178.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		161,740,000.00	159,141,107.93	7,550,000.00
取得投资收益收到的现金		725,565.14	141,259.64	113,864.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,294,748.80	400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		-	346,806,462.01	-
投资活动现金流入小计		167,760,313.94	506,089,229.58	7,663,864.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,961,032.17	75,845,998.79	7,416,877.06
投资支付的现金		161,740,000.00	159,130,000.00	118,153,349.00
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		3,363.94	326,806,462.01	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		232,704,396.11	561,782,460.80	145,570,226.06
投资活动产生的现金流量净额		-64,944,082.17	-55,693,231.22	-137,906,361.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	200,000,000.00	-
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金		1,171,579,395.31	2,628,773,379.58	2,380,357,696.13
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	404,130,064.50	731,390,189.96
筹资活动现金流入小计		1,371,579,395.31	3,232,903,444.08	3,111,747,886.09
偿还债务支付的现金		1,012,577,106.67	2,185,307,342.56	2,650,946,026.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,435,616.75	108,958,808.43	130,918,544.34
支付其他与筹资活动有关的现金		261,759,983.80	874,228,125.53	165,331,020.00
筹资活动现金流出小计		1,486,772,707.22	3,168,494,276.52	2,947,195,591.21
筹资活动产生的现金流量净额		-115,193,311.91	64,409,167.56	164,552,294.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		881,352.89	-896,750.64	-3,989,236.89
五、现金及现金等价物净增加额		123,904,299.27	58,493,393.30	-13,995,482.15
加：期初现金及现金等价物余额		121,412,548.26	62,919,154.96	76,914,637.11
六、期末现金及现金等价物余额		245,316,847.53	121,412,548.26	62,919,154.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月												少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	-2,305,540.58	-	322,651,521.97	-	1,922,925,553.28	-	2,491,634.24	4,350,057,334.13
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、本年初余额	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	-2,305,540.58	-	322,651,521.97	-	1,922,925,553.28	-	2,491,634.24	4,350,057,334.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	8,345,333.78	-	-	-	602,547,367.42	-	1,633,764.53	612,526,465.73
（一）综合收益总额							8,345,333.78				785,126,332.70		1,633,764.53	795,105,431.01
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-182,578,965.28	-	-	-182,578,965.28
1. 提取盈余公积											-			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配											-182,578,965.28			-182,578,965.28
4. 其他							-				-			-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	6,039,793.20	-	322,651,521.97	-	2,525,472,920.70	-	4,125,398.77	4,962,583,799.86

法定代表人：



[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：



[Signature]

合并股东权益变动表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-12月												少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	150,000,000.00	-58,695.91	-	320,002,471.05	-	1,550,721,871.30	-	1,767,981.53	3,776,727,793.19
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、本年初余额	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	150,000,000.00	-58,695.91	-	320,002,471.05	-	1,550,721,871.30	-	1,767,981.53	3,776,727,793.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,898.00	-	-	-	49,885,102.00	-150,000,000.00	-2,246,844.67	-	2,649,050.92	-	372,203,681.98	-	723,652.71	573,329,540.94
（一）综合收益总额							-2,246,844.67				374,852,732.90		723,652.71	373,329,540.94
（二）股东投入和减少资本	19,351,302.00	-	-	-	180,648,698.00	-	-		-	-	-	-	-	200,000,000.00
1. 股东投入的普通股	19,351,302.00				180,648,698.00									200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,649,050.92	-	-2,649,050.92	-	-	-
1. 提取盈余公积									2,649,050.92		-2,649,050.92			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配														-
4. 其他								-			-			-
（四）股东权益内部结转	-19,236,404.00	-	-	-	-130,763,596.00	-150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他	-19,236,404.00				-130,763,596.00	-150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	-2,305,540.58	-	322,651,521.97	-	1,922,925,553.28	-	2,491,634.24	4,350,057,334.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]



[Signature]

合并股东权益变动表（续）

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	-	3,010,661.70	-	318,318,056.90	-	1,477,445,130.62	-	3,853,068,014.44	
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、本年初余额	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	-	3,010,661.70	-	318,318,056.90	-	1,477,445,130.62	-	3,853,068,014.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-3,069,357.61	-	1,684,414.15	-	73,276,740.68	1,767,981.53	-76,340,221.25	
（一）综合收益总额							-3,069,357.61				74,961,154.83	-232,018.47	71,659,778.75	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-				-	2,000,000.00	-148,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	-				-							2,000,000.00	2,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入股东权益的金额													-	
4. 其他					-	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-150,000,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,684,414.15	-	-1,684,414.15	-	-	
1. 提取盈余公积									1,684,414.15		-1,684,414.15		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对股东的分配													-	
4. 其他													-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-	
2. 盈余公积转增股本													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	
5. 其他综合收益结转留存收益													-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备													-	
1. 本年提取													-	
2. 本年使用													-	
（六）其他													-	
四、本年年末余额	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	150,000,000.00	-58,695.91	-	320,002,471.05	-	1,550,721,871.30	1,767,981.53	3,776,727,793.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	-	-	322,651,521.97	1,287,899,658.45	-	3,714,845,345.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	-	-	322,651,521.97	1,287,899,658.45	-	3,714,845,345.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,080,178.65	-	19,080,178.65
（一）综合收益总额										201,659,143.93		201,659,143.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-182,578,965.28	-	-182,578,965.28
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配										-182,578,965.28		-182,578,965.28
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	-	-	322,651,521.97	1,306,979,837.10	-	3,733,925,524.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：

许丹



会计机构负责人：

姜帆



母公司股东权益变动表

编制单位：宁夏中宁生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	150,000,000.00	-	-	320,002,471.05	1,264,058,200.15	-	3,488,354,836.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	150,000,000.00	-	-	320,002,471.05	1,264,058,200.15	-	3,488,354,836.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,898.00	-	-	-	49,885,102.00	-150,000,000.00	-	-	2,649,050.92	23,841,458.30	-	226,490,509.22
（一）综合收益总额										26,490,509.22		26,490,509.22
（二）股东投入和减少资本	19,351,302.00	-	-	-	180,648,698.00	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00
1. 股东投入的普通股	19,351,302.00				180,648,698.00							200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,649,050.92	-2,649,050.92	-	-
1. 提取盈余公积									2,649,050.92	-2,649,050.92		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-19,236,404.00	-	-	-	-130,763,596.00	-150,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-19,236,404.00				-130,763,596.00	-150,000,000.00						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	491,523,071.00	-	-	-	1,612,771,094.22	-	-	-	322,651,521.97	1,287,899,658.45	-	3,714,845,345.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：葛伊品生物科技股份有限公司

编制单位： 葛仰品生物科技股份有限公司	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	491,408,173.00				1,562,885,992.22				318,318,056.90	1,248,898,472.80		3,621,510,694.92
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	-	-	-	318,318,056.90	1,248,898,472.80	-	3,621,510,694.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	1,684,414.15	15,159,727.35	-	-133,155,858.50
（一）综合收益总额										16,844,141.50		16,844,141.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-150,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-				-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他						150,000,000.00						-150,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,684,414.15	-1,684,414.15	-	-
1. 提取盈余公积									1,684,414.15	-1,684,414.15		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	491,408,173.00	-	-	-	1,562,885,992.22	150,000,000.00	-	-	320,002,471.05	1,264,058,200.15	-	3,488,354,836.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据宁夏伊品生物工程有限公司2007年6月25日股东会决议通过的《关于公司整体变更为股份有限公司的方案》，将宁夏伊品生物工程股份有限公司截至2007年5月31日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，于2007年8月9日取得宁夏回族自治区工商行政管理局核发的6400002204429号企业法人营业执照。2015年11月27日，本公司在宁夏回族自治区工商行政管理局换发了新的营业执照，统一社会信用代码为916400007508102806。公司注册资本：491,523,071.00元，法定代表人：刘立斌，住所：宁夏回族自治区永宁县杨和工业园区。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于食品制造业（分类代码：C14）；根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司属于“食品制造业（分类代码：C14）”，其中赖氨酸、苏氨酸等产品属于“其他食品制造（代码：C149）”下的“食品及饲料添加剂制造（代码：C1495）”；味精产品属于“调味品、发酵制品制造（代码：C146）”下的“味精制造（代码：C1461）”。

经营范围主要包括：饲料原料、单一饲料、饲料添加剂及配合饲料、食品、食品添加剂的生产、加工及销售；农药、有机肥、土壤调理剂、微生物肥料、水溶肥、有机-无机复混肥、矿物质肥料、化肥、植物促生产剂及其他农业生产资料的生产、加工、销售；农业技术推广及服务；氯化钾、硫酸铵销售；铁路运输服务；粉煤灰及煤炭（动力煤、精煤、末煤）销售；粮食、种子的种植、收购、加工及销售；进口、出口本企业生产的产品及相关技术；国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品技术除外。（涉及到许可的凭许可证核定的项目和范围经营）（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）

二、合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。报告期内减少两家子公司，2021年8月伊品生物科技(香港)有限公司注册撤销，2022年6月内蒙古纵深供应链管理有限责任公司注销。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对 2020 年度财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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,如果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,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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按每月 1 日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

A. 金融资产分类和计量 本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且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,则本公司将该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。本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,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。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

B. 金融负债分类和计量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而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,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。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

C. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

D. 金融资产转移的确认依据和计量方法本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

E. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

F. 金融工具减值本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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租赁应收款、合同资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使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,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 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;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信

用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

G. 金融资产及金融负债的抵销金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于应收票据，始终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。

对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑报告期内的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收款项坏账

本公司应收款项包括应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终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。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级等为共同风险特征,对应收票据、应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司信用减值损失的计提方法:

- (1) 按单项计提坏账准备的应收账款
- (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试,若有客观证据表明发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发现减值,不计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 库存商品日常业务中按照标准成本核算, 月末成本核算将实际成本与标准成本的差异按照合理方法进行分摊, 将账面成本还原成实际成本; 除库存商品外, 其他存货在领用或发出时, 采用加权平均法确定其实际成本。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的产品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 在合并日, 根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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其他权益工具投资核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的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,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-30	5.00	3.17-6.33
2	机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	6	5.00	15.83
4	办公设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产包括房屋建筑物及其设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是租赁期满后，公司有权向出租方支付留购价款后按“现时现状”留购租赁物，获得租赁物的所有权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、管理软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术、管理软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括技术使用费、融资租赁手续费等，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司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。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司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。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业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;企业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;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业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;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司具体业务确认收入方式

本公司国内销售以发出商品经客户接收后,作为收入确认时点,出口销售以发出商品装船离岸时作为收入确认时点。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注六、11 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

27. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)(财会【2018】35 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	0.00	9,133,676.96	9,133,676.96
资产合计	0.00	9,133,676.96	9,133,676.96
租赁负债	0.00	9,133,676.96	9,133,676.96
负债合计	0.00	9,133,676.96	9,133,676.96

2) 2021 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”),要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自 2021 年 12 月 31 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行“解释第 15 号”中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的内容，追溯调整 2020 年、2021 年固定资产达到预定可使用状态前试生产相关会计处理，将原试运行销售相关收入抵销相关成本后影响固定资产成本的净额，调整为直接计入当期损益，将原在“在建工程”归集的试产投入调整到“存货”归集，将原在投资活动归集的试产相关现金流调整到经营活动归集。

追溯调整对财务报表的影响数详见下表“试生产产品追溯调整对财务报表项目的影响”。

项目	2021 年/2021 年末		
	调整前	调整后	调整影响
存货	2,219,475,068.09	2,229,095,611.58	9,620,543.49
固定资产	7,730,439,749.68	7,716,954,261.51	-13,485,488.17
在建工程	158,101,924.56	149,041,944.14	-9,059,980.42
盈余公积	323,020,453.71	322,651,521.97	-368,931.74
未分配利润	1,935,481,546.64	1,922,925,553.28	-12,555,993.36
营业收入	14,414,382,485.91	14,436,386,918.68	22,004,432.77
营业成本	12,826,016,194.72	12,859,876,124.05	33,859,929.33
资产减值损失	-7,482,412.69	-5,969,189.22	1,513,223.47

(续表)

项目	2020 年/2020 年末		
	调整前	调整后	调整影响
存货	2,351,747,692.41	2,352,393,391.69	645,699.28
在建工程	331,752,985.32	328,524,634.03	-3,228,351.29
未分配利润	1,553,304,523.31	1,550,721,871.30	-2,582,652.01
营业收入	11,031,742,715.63	11,034,009,248.14	2,266,532.51
营业成本	9,877,136,473.21	9,881,985,657.73	4,849,184.52

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 重要前期差错更正及影响

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、材料采购等	13%、9%、6%、3%、1%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%、28%
土地使用税	使用土地面积	4 元/m ² 、6 元/m ² 、3.2 元/m ² 、7 元/m ² 、1 元/m ²

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2022 年度所得税税率	2021 年度所得税税率	2020 年度所得税税率
本公司	15%	15%	15%
内蒙古伊品生物科技有限公司	25%	25%	15%
北京中科伊品生物科技有限公司	25%	25%	25%
黑龙江伊品经贸有限公司	25%	25%	25%
黑龙江伊品生物科技有限公司	15%	25%	25%
黑龙江伊品能源有限公司	15%	25%	25%
伊品亚洲有限公司 (EPPEN ASIA PTE. LTD.)	8.5%/17%	8.5%/17%	8.5%/17%
宁夏伊品贸易有限公司	25%	25%	25%
黑龙江伊品新材料有限公司	15%	25%	25%
伊品欧洲有限公司 (Eppen Europe SASU)	28%	28%	28%
伊品生物科技(香港)有限公司	/	/	16.5%
四川伊品调味食品有限公司	25%	25%	25%

注：本公司经宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局批准，于 2020 年 8 月 21 日，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202064000030，有效期：三年，本公司可减按 15% 税率征收企业所得税。

注：本公司之子公司内蒙古伊品生物科技有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准，于 2019 年 11 月 13 日，本

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司之子公司内蒙古伊品生物科技有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201915000058，有效期：三年，2021 年未计划高新复审，按 25%缴纳企业所得税。

注：本公司子公司黑龙江伊品生物科技有限公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，于 2020 年 11 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR20203000913，有效期：三年，可减按 15%税率征收企业所得税。本公司子公司黑龙江伊品生物科技有限公司放弃享受该税收优惠。依据《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》（黑政函〔2021〕102 号）文件，杜尔伯特蒙古族自治县自 2022 年 1 月 1 日起免征该县企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分（包括省、市、县分享部分）。黑龙江伊品公司符合该项税收优惠政策的优惠范围。

注：本公司之子公司伊品亚洲有限公司（Eppen. Asia. Pte. Ltd）系 2017 年 9 月在新加坡登记成立的全资子公司，其企业利润在新加坡币 300,000.00（含）以下的所得税税率为 8.5%，企业利润在新加坡币 300,000.00 以上的所得税税率为 17%。

注：本公司之子公司伊品欧洲有限公司（Eppen Europe SASU）系 2020 年在法国巴黎登记成立的全资子公司，其企业利润在 250 万欧元以下的所得税税率为 28%。

注：本公司之子公司伊品生物科技(香港)有限公司系 2014 年 7 月在香港登记署登记成立的全资子公司，其企业所得税为资本利得税，税率为 16.5%。2021 年 8 月份伊品生物科技(香港)有限公司注册撤销。

(1) 关于增值税进项税额抵扣的说明

1) 公司本部

本公司自 2017 年 1 月 1 日起纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。根据 2016 年 12 月 6 日宁财税发〔2016〕1124 号文件《自治区财政厅、自治区国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定征收扣除时点范围有关问题的通知》，试点纳税人以购进农产品为原料生产销售淀粉、玉米胚芽、玉米蛋白粉、玉米纤维、味精、赖氨酸、苏氨酸和色氨酸，按照《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税〔2012〕38 号）第四条规定的投入产出法核定增值税进项税额，不再凭增值税扣税凭证抵扣增值税进项税额。以玉米为原料生产玉米淀粉、玉米胚芽、玉米蛋白粉、玉米纤维、味精、赖氨酸、苏氨酸和色氨酸过程中产生的玉米浆，不分摊原料成本扣除。

2) 子公司内蒙古伊品生物科技有限公司

本公司之子公司内蒙古伊品生物科技有限公司自 2013 年 11 月 1 日起纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。根据内蒙税货劳函〔2013〕23 号《关于扩大农产品增值税核定扣除试点范围增值税管理的通知》，内蒙地区以购进农产品为原材料生产销售淀

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

粉及淀粉制品、调味品、发酵制品的增值税一般纳税人,将纳入农产品增值税进项税扣除试点范围。

3) 子公司黑龙江伊品生物科技有限公司

本公司之子公司黑龙江伊品生物科技有限公司自 2019 年 1 月 1 日起纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。根据黑税函[2022]17 号国家税务总局黑龙江省税务局关于公布《仅适用于部分纳税人农产品扣除标准(2021 年)》的通知、《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》(财税[2012]38 号)、《黑龙江省财政厅 黑龙江省国家税务总局关于修订〈黑龙江省农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法(试行)〉》(黑财税[2014]12 号)的规定,淀粉和淀粉制品生产企业以外购农产品为原料生产的产品,按主产品淀粉核定扣除,同时生产的副产品不计算分摊农产品进项。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 所得税税率

① 公司本部

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号),经永宁县国家税务局以[2017]13862 号文件批准,公司本部自 2016 年起企业所得税按 15%的税率征收,自 2017 年汇算清缴报告期开始,不再进行备案。批文号及发文机关情况如下表:

单位名称	2016 年度	税率	批文号	发文机关
宁夏伊品生物科技股份有限公司	西部大开发税收优惠政策	15%	永国税通(2017)13862 号	永宁县国家税务局

依据国家税务总局 2018 年第 23 号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告,第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,2017 年度之后所得税优惠不再备案。

② 子公司内蒙古伊品生物科技有限公司

根据赤峰国税经开局赤经国税通[2017]834 号文件规定,本公司为国家重点扶持的高新技术企业,减按 15%税率征收企业所得税。报告期内,2020 年度享受该优惠政策。依据国家税务总局 2018 年第 23 号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告,第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,2017 年度之后所得税优惠不再备案。

2) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)本公司自 2018 年开始享受 75%加计扣除的优惠政策,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》(税务总局公告 2021 年第 13 号),自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

3) 残疾人工资加计扣除

《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

4) 购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额抵免企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第一百条、《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 环境保护部关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017 年版)的通知》(财税(2017)71 号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录(2008 年版)和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税[2008]115 号)、《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税[2009]69 号)第十条、《国家税务总局关于环境保户节能节水安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》(国税函[2010]256 号)规定,本公司自购置的用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额具有抵免应纳税所得额的优惠政策,抵免比例为 10%。

2017 年 5 月 11 日公司本部已对 2016 年所得税上述减免优惠政策进行备案,之后年度不再备案,企业留存备查。

(2) 增值税

1) 有机肥免征增值税政策

① 公司本部

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56 号),经永宁县国家税务局(永国税通[2017]9117 号)备案审核,本公司之农牧分公司 2017 年度享受有机肥产品增值税免税政策,该局已于 2017 年 2 月 24 日受理,并完成登记备案,免税期限为 2017 年 2 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日。

2018 年 4 月 18 日,永宁县国家税务局出具《税收优惠日期变更证明》,优惠日期由 2017 年 2 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日变更为 2017 年 2 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日。

② 子公司内蒙古伊品生物科技有限公司

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56 号),经国家税务总局内蒙古自治区税务局 2018 年 11 月 5 日出具《纳税人减免税备案登记表》,优惠日期为 2018 年 11 月 01 日至 2099 年 12 月 1 日。

③ 子公司黑龙江伊品生物科技有限公司

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56 号),经国家税务总局杜尔伯特蒙古族自治县税务局 2019 年 6 月 13 日出具《纳税人减免税备案登记表》,优惠日期为 2019 年 06 月 01 日至 2099 年 12 月 1 日。

2) 统借统还业务取得的利息收入免征增值税政策

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)附件 3 第一条第(十九)款第 7 项的规定,经永宁县国家税务局(永国税通[2016]29156 号)备案审核,本公司自 2016 年 12 月 1 日起享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税政策。

(3) 土地使用税

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第四项关于“市政街道、广场、绿化地等公共用地”免缴城镇土地使用税的规定,经赤峰市地税局赤峰经济开发区分局(赤开地税税政通[2015]012 号)备案,子公司内蒙伊品于 2012 年 7 月 1 日起免征实际占用土地内修建的社会公共道路占地应缴纳的城镇土地使用税。

依据内蒙古自治区人民政府关于《城镇土地使用税税额标准调整方案》的批复(内政字〔2019〕16 号),公司土地征税率为 3.2 元/平米,执行时间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(4) 房产税

根据 2019 年 3 月 21 日《内蒙古自治区人民政府关于修改〈内蒙古自治区房产税实施细则〉的决定》,房产税从价计征自 2019 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日,房产原值扣除率由 10%调整为 30%。

3. 其他税费按照国家税法规定缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	0.00	0.00	0.00
银行存款	577,188,606.67	429,055,438.66	183,873,741.16
其他货币资金	387,427,367.18	567,243,934.93	521,747,571.67

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	964,615,973.85	996,299,373.59	705,621,312.83
其中：存放在境外的款项总额	181,317,316.33	68,874,031.76	24,169,845.16

注：2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他货币资金中主要包括以下受限资金和微信账户余额等，微信账户余额分别是 1,651,319.22 元、1,774,498.60 元、188,461.28 元。存放在境外的资金系全资子公司伊品亚洲有限公司（Eppen. Asia. Pte. Ltd）和伊品欧洲有限公司（Eppen Europe SASU）的银行存款余额。使用受限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
信用证保证金	3,773,963.67	3,773,927.35	3,768,175.44
贷款保证金	20,212,125.70	21,681,505.48	34,598,713.93
远期锁汇保证金	369,829.25	87,442.30	0.00
外汇额度保证金	20,627,930.85	4,462,990.00	2,609,960.00
应收款链保证金	216,151.46	211,482.62	210,733.82
银行承兑汇票保证金	340,576,047.03	535,252,088.58	480,305,119.20
法院冻结资金	0.00	0.00	66,408.00
合计	385,776,047.96	565,469,436.33	521,559,110.39

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,857.46	4,117,131.83	90,000.00
其中：权益工具投资	0.00	0.00	0.00
合计	285,857.46	4,117,131.83	90,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	182,471,196.80	286,962,839.57	87,521,650.34

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日终止确认金额	2022 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	176,971,196.80

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,291,932.90	0.57	2,291,932.90	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	402,066,425.20	99.43	20,115,618.59	5.00	381,950,806.61
合计	404,358,358.10	100.00	22,407,551.49	—	381,950,806.61

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,926,233.10	100.00	11,848,819.41	5.00	225,077,413.69
合计	236,926,233.10	100.00	11,848,819.41	—	225,077,413.69

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,989,270.98	100.00	10,991,615.96	5.02	207,997,655.02
合计	218,989,270.98	100.00	10,991,615.96	—	207,997,655.02

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明新好农科技有限公司	188,703.90	188,703.90	100.00	预计无法收回
云南广联畜禽有限公司	323,850.00	323,850.00	100.00	预计无法收回
云南大鲸科技有限公司	194,422.20	194,422.20	100.00	预计无法收回
自贡正邦农牧科技有限公司	364,069.40	364,069.40	100.00	预计无法收回
四川正鹏农牧科技有限公司	245,966.00	245,966.00	100.00	预计无法收回
共青城市正邦生物科技有限公司	102,929.40	102,929.40	100.00	预计无法收回
贵港正邦农牧科技有限公司	160,112.40	160,112.40	100.00	预计无法收回
韶关正邦农牧科技有限公司	414,528.00	414,528.00	100.00	预计无法收回
德阳正邦农牧科技有限公司	171,549.00	171,549.00	100.00	预计无法收回
广安正邦农牧有限公司	125,802.60	125,802.60	100.00	预计无法收回
合计	2,291,932.90	2,291,932.90	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	402,066,425.20	5.00	20,115,618.59

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	236,926,233.10	5.00	11,848,819.41

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	218,989,270.98	5.02	10,991,615.96

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	401,850,520.70	20,092,526.11	5.00
1-2 年	208,394.32	20,839.43	10.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	7,510.18	2,253.05	30.00
合计	402,066,425.20	20,115,618.59	—

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	236,906,118.95	11,845,305.96	5.00
1-2 年	12,603.97	1,260.40	10.00
2-3 年	7,510.18	2,253.05	30.00
合计	236,926,233.10	11,848,819.41	—

(续表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,296,249.43	10,914,812.47	5.00
1-2 年	684,686.73	68,468.67	10.00
3 年以上	8,334.82	8,334.82	100.00
合计	218,989,270.98	10,991,615.96	—

(2) 报告期应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	2,291,932.90	0.00	0.00	2,291,932.90
按组合计提坏账准备	11,848,819.41	8,266,799.18	0.00	0.00	20,115,618.59
合计	11,848,819.41	10,558,732.08	0.00	0.00	22,407,551.49

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年度变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,991,615.96	857,203.45	0.00	0.00	11,848,819.41

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
Alliance Bio Product LLC	44,055,314.37	1 年以内	10.90	2,202,765.72
UAB “Imlitex”	37,564,054.79	1 年以内	9.29	1,878,202.74
广东温氏饲料有限公司	24,401,930.59	1 年以内	6.03	1,220,096.53
INDUKERN DO BRASIL QUIMICA L T	24,216,890.99	1 年以内	5.99	1,210,844.55
PREMEZCLAS DE MEXICO S.A. DE C	23,028,075.14	1 年以内	5.69	1,151,403.76
合计	153,266,265.88	—	37.90	7,663,313.30

5. 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	10,373,665.91	23,176,158.47	45,402,034.42
合计	10,373,665.91	23,176,158.47	45,402,034.42

(1) 报告期坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 期末公司已转让且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日终止确认 金额	2022 年 6 月 30 日未终止确认 金额
银行承兑汇票	369,405,813.37	0.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	452,086,129.43	99.73	377,603,762.45	98.57	398,369,559.16	99.41
1—2 年	1,148,066.81	0.25	3,808,139.68	0.99	2,202,352.70	0.55
2—3 年	102,590.04	0.02	1,618,306.43	0.42	76,567.00	0.02
3 年以上	0.00	0.00	78,767.00	0.02	73,880.00	0.02
合计	453,336,786.28	100.00	383,108,975.56	100.00	400,722,358.86	100.00

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止,账龄超过 1 年的预付款项余额为人民币 1,250,656.85 元(2021 年 12 月 31 日余额为人民币 5,505,213.11 元、2020 年 12 月 31 日余额为人民币 2,352,799.70 元)。

(3) 按预付对象归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

公司期末余额前五名的预付款项合计 202,745,812.11 元,占预付款项期末余额合计数的 44.72%。

7. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	65,233,887.80	83,278,447.10	62,704,537.10

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日 账面余额	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
往来款	24,996,558.13	21,359,560.46	45,494,972.20
出口退税	36,007,194.99	49,539,937.46	26,262,704.46
押金、保证金	35,367,033.06	41,635,036.45	5,548,957.76
备用金	3,927,581.33	952,916.13	1,713,800.50
小计	100,298,367.51	113,487,450.50	79,020,434.92
坏账准备	35,064,479.71	30,209,003.40	16,315,897.82
合计	65,233,887.80	83,278,447.10	62,704,537.10

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	7,391,034.55	0.00	22,817,968.85	30,209,003.40
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2022 年 1-6 月	—	—	—	—
2022 年 1-6 月计提	8,305,582.64	0.00	0.00	8,305,582.64
2022 年 1-6 月转回	0.00	0.00	3,450,106.33	3,450,106.33
2022 年 6 月 30 日余额	15,696,617.19	0.00	19,367,862.52	35,064,479.71

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	3,855,428.78	0.00	12,460,469.04	16,315,897.82
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2021 年度	—	—	—	—
2021 年度计提	3,535,605.77	0.00	10,357,499.81	13,893,105.58
2021 年度转回	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	7,391,034.55	0.00	22,817,968.85	30,209,003.40

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	46,747,505.03	61,313,758.35	63,848,939.93
1-2 年	6,493,101.73	37,155,216.30	1,493,629.14
2-3 年	34,779,023.54	1,365,760.00	12,132,448.86
3 年以上	12,278,737.21	13,652,715.85	1,545,416.99
小计	100,298,367.51	113,487,450.50	79,020,434.92
减: 坏账准备	35,064,479.71	30,209,003.40	16,315,897.82

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	65,233,887.80	83,278,447.10	62,704,537.10

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	30,209,003.40	8,305,582.64	3,450,106.33	0.00	35,064,479.71
其中：单项计提	22,817,968.85	0.00	3,450,106.33	0.00	19,367,862.52
组合计提	7,391,034.55	8,305,582.64	0.00	0.00	15,696,617.19
合计	30,209,003.40	8,305,582.64	3,450,106.33	0.00	35,064,479.71

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年度变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	16,315,897.82	13,893,105.58	0.00	0.00	30,209,003.40
其中：单项计提	12,460,469.04	10,357,499.81	0.00	0.00	22,817,968.85
组合计提	3,855,428.78	3,535,605.77	0.00	0.00	7,391,034.55
合计	16,315,897.82	13,893,105.58	0.00	0.00	30,209,003.40

(5) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局杜尔伯特蒙古族自治县税务局	出口退税	36,007,194.99	1 年以内	35.90	1,800,359.75
西藏暖流资产管理有限公司	保证金	30,000,000.00	2-3 年	29.91	9,000,000.00
乌兰浩特市捷成粮食有限公司	往来款	7,511,000.00	1 年以内、1-2 年	7.49	7,511,000.00
	押金、保证金	2,050,000.00	1 年以内	2.04	2,050,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏锦宏建筑钢结构工程有限公司	往来款	4,469,276.03	3 年以上	4.46	4,469,276.03
中工网讯科技有限公司	往来款	3,209,500.00	3 年以内	3.20	3,209,500.00
合计	——	83,246,971.02	—	83.00	28,040,135.78

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	1,838,946,212.65	0.00	1,838,946,212.65
库存商品	734,999,768.16	24,744,110.75	710,255,657.41
在产品	210,511,591.28	0.00	210,511,591.28
合计	2,784,457,572.09	24,744,110.75	2,759,713,461.34

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,474,168,958.33	0.00	1,474,168,958.33
库存商品	547,884,077.78	5,968,969.22	541,915,108.56
在产品	213,011,544.69	0.00	213,011,544.69
合计	2,235,064,580.80	5,968,969.22	2,229,095,611.58

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,749,673,595.09	0.00	1,749,673,595.09
库存商品	409,103,264.46	0.00	409,103,264.46
在产品	193,616,532.14	0.00	193,616,532.14
合计	2,352,393,391.69	0.00	2,352,393,391.69

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他 转出	
库存商品	5,968,969.22	20,971,318.26	0.00	2,196,176.73	0.00	24,744,110.75
合计	5,968,969.22	20,971,318.26	0.00	2,196,176.73	0.00	24,744,110.75

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他 转出	
库存商品	0.00	5,968,969.22	0.00	0.00	0.00	5,968,969.22
合计	0.00	5,968,969.22	0.00	0.00	0.00	5,968,969.22

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
库存商品	可收回金额	实现销售

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
待抵扣增值税	52,359,478.62	254,859,234.12	333,105,094.98
预缴企业所得税	1,146.11	972,662.78	3,756,565.91
其他	10,706.40	502,743.42	30,917.56
合计	52,371,331.13	256,334,640.32	336,892,578.45

10. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面 价值	2021 年 12 月 31 日账 面价值	2020 年 12 月 31 日账 面价值
固定资产	7,463,216,927.28	7,715,362,506.94	7,861,955,231.64
固定资产清理	1,591,754.57	1,591,754.57	-
合计	7,464,808,681.85	7,716,954,261.51	7,861,955,231.64

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	3,852,959,272.79	8,579,897,270.24	18,422,844.52	68,656,648.41	12,519,936,035.96

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	16,684,288.23	137,632,758.21	1,396,563.75	1,053,793.90	156,767,404.09
(1) 购置	—	79,259.46	1,396,563.75	710,273.84	2,186,097.05
(2) 在建工程转入	15,536,963.44	136,780,302.08	—	343,520.06	152,660,785.58
(3) 其他增加	1,147,324.79	773,196.67	—	—	1,920,521.46
3. 本期减少金额	95,392.24	68,822,543.66	1,085,304.66	1,183,695.13	71,186,935.69
(1) 处置或报废	—	62,286,050.96	1,085,304.66	1,183,695.13	64,555,050.75
(2) 其他减少	95,392.24	6,536,492.70	—	—	6,631,884.94
4. 2021 年 12 月 31 日余额	3,869,548,168.78	8,648,707,484.79	18,734,103.61	68,526,747.18	12,605,516,504.36
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	913,909,137.36	3,832,191,332.72	10,411,241.30	48,061,817.64	4,804,573,529.02
2. 本期增加金额	76,955,825.33	306,534,037.01	907,404.55	3,331,668.56	387,728,935.45
(1) 计提	76,188,633.85	306,402,477.06	907,404.55	3,331,668.56	386,830,184.02
(2) 其他增加	767,191.48	131,559.95	—	—	898,751.43
3. 本期减少金额	67,563.88	48,093,660.16	720,674.99	1,120,988.36	50,002,887.39
(1) 处置或报废	—	47,873,451.62	720,674.99	1,120,988.36	49,715,114.97
(2) 其他减少	67,563.88	220,208.54	—	—	287,772.42
4. 2021 年 12 月 31 日余额	990,797,398.81	4,090,631,709.57	10,597,970.86	50,272,497.84	5,142,299,577.08
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 并购转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	2,878,750,769.97	4,558,075,775.22	8,136,132.75	18,254,249.34	7,463,216,927.28
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	2,939,050,135.43	4,747,705,937.52	8,011,603.22	20,594,830.77	7,715,362,506.94

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 日余额	3,595,297,673.79	8,283,237,036.07	15,557,786.32	66,431,409.36	11,960,523,905.54
2. 本期增加金额	269,527,876.69	336,140,698.50	3,470,087.47	5,621,601.63	614,760,264.29
(1) 购置	220,000.00	3,323,121.16	283,805.77	179,313.20	4,006,240.13
(2) 在建工程转入	262,773,389.68	329,066,937.64	3,183,001.70	5,237,986.48	600,261,315.50
(3) 其他增加	6,534,487.01	3,750,639.70	3,280.00	204,301.95	10,492,708.66
3. 本期减少金额	11,866,277.69	39,480,464.33	605,029.27	3,396,362.58	55,348,133.87
(1) 处置或报废	6,442,566.73	27,912,869.30	605,029.27	1,261,872.26	36,222,337.56

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他减少	5,423,710.96	11,567,595.03	-	2,134,490.32	19,125,796.31
4. 2021 年 12 月 31 日余额	3,852,959,272.79	8,579,897,270.24	18,422,844.52	68,656,648.41	12,519,936,035.96
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 日余额	775,398,310.62	3,270,383,118.79	9,843,781.87	42,943,462.62	4,098,568,673.90
2. 本期增加金额	141,364,052.72	584,897,576.69	1,020,169.94	7,869,078.74	735,150,878.09
(1) 计提	141,364,052.72	584,897,576.69	1,020,169.94	7,869,078.74	735,150,878.09
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,853,225.98	23,089,362.76	452,710.51	2,750,723.72	29,146,022.97
(1) 处置或报废	726,426.65	18,906,623.84	409,777.60	934,159.68	20,976,987.77
(2) 其他减少	2,126,799.33	4,182,738.92	42,932.91	1,816,564.04	8,169,035.20
4. 2021 年 12 月 31 日余额	913,909,137.36	3,832,191,332.72	10,411,241.30	48,061,817.64	4,804,573,529.02
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 并购转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	2,939,050,135.43	4,747,705,937.52	8,011,603.22	20,594,830.77	7,715,362,506.94
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	2,819,899,363.17	5,012,853,917.28	5,714,004.45	23,487,946.74	7,861,955,231.64

(2) 未办妥产权证书的固定资产

截至 2022 年 6 月 30 日本公司尚未办妥产权证书的固定资产总计为 154,060,142.92 元, 本公司尚未办妥产权证书的的房屋建筑物主要位于其同心桃山粮库、内蒙古基地和黑龙江基地。

(3) 固定资产清理

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
房屋建筑物	1,591,754.57	1,591,754.57	0.00
合计	1,591,754.57	1,591,754.57	0.00

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1,238,800.67	8,190,566.00	9,429,366.67
2. 本期增加金额	1,592,824.26	0.00	1,592,824.26
(1) 新增租赁合同	1,592,824.26	0.00	1,592,824.26
3. 本期减少金额	38,897.16	0.00	38,897.16
(1) 减少租赁合同	38,897.16	0.00	38,897.16
(2) 外币报表折算差异	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 6 月 30 日余额	2,792,727.77	8,190,566.00	10,983,293.77
二、累计折旧	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	645,453.61	1,638,113.20	2,283,566.81
2. 本期增加金额	552,231.32	884,882.55	1,437,113.87
(1) 计提	552,231.32	884,882.55	1,437,113.87
3. 本期减少金额	5,984.18	0.00	5,984.18
(1) 减少租赁合同	5,984.18	0.00	5,984.18
(2) 外币报表折算差异	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 6 月 30 日余额	1,191,700.75	2,522,995.75	3,714,696.50
四、账面价值	—	—	—
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	1,601,027.02	5,667,570.25	7,268,597.27
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	593,347.06	6,552,452.80	7,145,799.86

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,238,800.67	8,190,566.00	9,429,366.67
(1) 新增租赁合同	1,238,800.67	8,190,566.00	9,429,366.67
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 减少租赁合同	0.00	0.00	0.00
(2) 外币报表折算差异	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	1,238,800.67	8,190,566.00	9,429,366.67
二、累计折旧	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	645,453.61	1,638,113.20	2,283,566.81

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 计提	645,453.61	1,638,113.20	2,283,566.81
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 减少租赁合同	0.00	0.00	0.00
(2) 外币报表折算差异	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	645,453.61	1,638,113.20	2,283,566.81
四、账面价值	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	593,347.06	6,552,452.80	7,145,799.86
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	0.00	0.00	0.00

12. 在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	88,661,549.64	149,041,944.14	319,176,879.57
工程物资	0.00	0.00	9,347,754.46
合计	88,661,549.64	149,041,944.14	328,524,634.03

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏基地生产二部 C 项目扩建项目	3,109,482.56	0.00	3,109,482.56
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	3,630,816.96	0.00	3,630,816.96
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	10,984,926.14	0.00	10,984,926.14
黑龙江伊品热电项目	11,802,104.30	0.00	11,802,104.30
异味技改项目	0.00	0.00	0.00
黑龙江伊品生物基新材料项目	5,333,873.87	0.00	5,333,873.87
零星工程	53,800,345.81	0.00	53,800,345.81
合计	88,661,549.64	0.00	88,661,549.64

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏基地生产二部 C 项目扩建项目	83,908,354.53	0.00	83,908,354.53

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	2,001,079.95	0.00	2,001,079.95
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	8,940,729.12	0.00	8,940,729.12
黑龙江伊品热电项目	18,270,988.32	0.00	18,270,988.32
黑龙江伊品生物基新材料项目	2,206,264.79	0.00	2,206,264.79
异味技改项目	0.00	0.00	0.00
零星工程	33,714,527.43	0.00	33,714,527.43
合计	149,041,944.14	0.00	149,041,944.14

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏基地生产二部 C 项目扩建项目	0.00	0.00	0.00
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	8,747,590.40	0.00	8,747,590.40
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	39,480,713.53	0.00	39,480,713.53
黑龙江伊品热电项目	25,388,148.48	0.00	25,388,148.48
黑龙江伊品生物基新材料项目	188,775,674.44	0.00	188,775,674.44
异味技改项目	8,015,196.47	0.00	8,015,196.47
零星工程	48,769,556.25	0.00	48,769,556.25
合计	319,176,879.57	0.00	319,176,879.57

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			转入资产	其他减少	
宁夏基地生产二部 C 项目扩建项目	83,908,354.53	25,529,164.33	106,328,036.30	0.00	3,109,482.56
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	2,001,079.95	5,012,468.39	3,382,731.38	0.00	3,630,816.96
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	8,940,729.12	2,346,294.17	302,097.15	0.00	10,984,926.14
黑龙江伊品热电项目	18,270,988.32	4,219,983.00	10,688,867.02	0.00	11,802,104.30
黑龙江伊品生物基新材料项目	2,206,264.79	3,764,710.53	637,101.45	0.00	5,333,873.87
零星工程	33,714,527.43	51,498,503.02	31,412,684.64	0.00	53,800,345.81
合计	149,041,944.14	92,371,123.44	152,751,517.94	0.00	88,661,549.64

（续表）

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例（%）	工程进度 （%）	利息资本 化累计金 额	其中：2022 年 1-6 月利息资 本化金额	2022 年 1-6 月 利息 资本化率 （%）	资金 来源
宁夏基地生产二部 C 项目扩建项目	127,990,000.00	83.08	83.08	-	-	-	自筹
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	250,000,000.00	98.00	98.00	-	-	-	自筹
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	125,737,300.00	81.00	81.00	-	-	-	自筹
黑龙江伊品热电项目	135,000,000.00	86.80	86.80	-	-	-	自筹
黑龙江伊品生物基新材料项目	223,423,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：2022 年 1-6 月利息资 本化金额	2022 年 1-6 月 利息 资本化率 (%)	资金 来源
零星工程	-	-	-	-	-	-	自筹
合计	862,150,300.00	—	—	0.00	0.00	—	—

(续表)

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
宁夏基地生产二部 C 项目扩建项目	0.00	86,763,739.38	2,855,384.85	0.00	83,908,354.53
异味技改项目	8,015,196.47	2,743,603.53	10,758,800.00	0.00	0.00
财务共享平台	0.00	4,237,630.43	4,237,630.43	0.00	0.00
内蒙伊品动力部输煤车间煤场全封闭技改项目	0.00	7,598,489.71	7,598,489.71	0.00	0.00
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	8,747,590.40	65,760,179.68	72,506,690.13	0.00	2,001,079.95
黑龙江伊品铁路专用线工程(伊品工业站)项目	39,480,713.53	50,776,606.54	81,316,590.95	0.00	8,940,729.12
黑龙江伊品热电项目	25,388,148.48	86,346,194.59	93,463,354.75	0.00	18,270,988.32
黑龙江伊品生物基新材料项目	188,775,674.44	33,762,029.13	220,331,438.78	0.00	2,206,264.79
零星工程	48,769,556.25	96,375,537.51	111,430,566.33	0.00	33,714,527.43
合计	319,176,879.57	434,364,010.50	604,498,945.93	0.00	149,041,944.14

(续表)

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：2021 年 度利息资本化 金额	2021 年度利息 资本化率 (%)	资金 来源
宁夏基地生产二部 C 项目扩建项目	127,990,000.00	67.79	67.79	-	-	-	自筹
异味技改项目	10,758,800.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹
财务共享平台	5,738,000.00	73.85	100.00	-	-	-	自筹
内蒙伊品动力部输煤车间煤场全封闭技改项目	8,540,000.00	88.98	100.00	-	-	-	自筹
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	250,000,000.00	97.06	97.06	-	-	-	自筹
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	125,737,300.00	71.78	71.78	-	-	-	自筹
黑龙江伊品热电项目	135,000,000.00	82.77	82.77	-	-	-	自筹
黑龙江伊品生物基新材料项目	223,423,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹
零星工程	-	-	-	-	-	-	自筹
合计	887,187,100.00	—	—	0.00	0.00	—	—

（3）2022 年 1-6 月计提在建工程减值准备：无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

12.2 工程物资

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备及材料等	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备及材料等	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备及材料等	10,498,193.06	1,150,438.60	9,347,754.46

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利及非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	207,180,146.10	11,542,511.74	41,237,267.68	259,959,925.52
2. 本期增加金额	0.00	0.00	90,732.36	90,732.36
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	90,732.36	90,732.36
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 6 月 30 日余额	207,180,146.10	11,542,511.74	41,328,000.04	260,050,657.88
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	30,351,932.49	4,238,938.74	31,473,303.52	66,064,174.75
2. 本期增加金额	2,066,737.56	479,573.41	1,591,060.88	4,137,371.85
(1) 计提	2,066,737.56	479,573.41	1,591,060.88	4,137,371.85
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利及非专利技术	管理软件	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022年6月30日余额	32,418,670.05	4,718,512.15	33,064,364.40	70,201,546.60
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2022年6月30日账面价值	174,761,476.05	6,823,999.59	8,263,635.64	189,849,111.28
2. 2021年12月31日账面价值	176,828,213.61	7,303,573.00	9,763,964.16	193,895,750.77

(续表)

项目	土地使用权	专利及非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	190,247,036.82	11,542,511.74	36,569,028.52	238,358,577.08
2. 本期增加金额	16,933,109.28	0.00	4,672,937.27	21,606,046.55
(1) 购置	16,933,109.28	0.00	435,306.84	17,368,416.12
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	4,237,630.43	4,237,630.43
3. 本期减少金额	0.00	0.00	4,698.11	4,698.11
(1) 处置	0.00	0.00	4,698.11	4,698.11
4. 2021年12月31日余额	207,180,146.10	11,542,511.74	41,237,267.68	259,959,925.52
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	26,087,380.79	3,225,628.11	28,837,980.64	58,150,989.54
2. 本期增加金额	4,264,551.70	1,013,310.63	2,635,453.38	7,913,315.71
(1) 计提	4,264,551.70	1,013,310.63	2,635,453.38	7,913,315.71
3. 本期减少金额	0.00	0.00	130.50	130.50
(1) 处置	0.00	0.00	130.50	130.50
4. 2021年12月31日余额	30,351,932.49	4,238,938.74	31,473,303.52	66,064,174.75
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2021年12月31日账面价值	176,828,213.61	7,303,573.00	9,763,964.16	193,895,750.77
2. 2020年12月31日账面价值	164,159,656.03	8,316,883.63	7,731,047.88	180,207,587.54

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

14. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1-6 月增加	2022 年 1-6 月摊销	2022 年 1-6 月其他减少	2022 年 6 月 30 日余额
土地补偿费	1,543,337.27	0.00	124,088.52	0.00	1,419,248.75
合计	1,543,337.27	0.00	124,088.52	0.00	1,419,248.75

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年度增加	2021 年度摊销	2021 年度其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
土地补偿费	97,695.00	1,448,982.27	3,340.00	0.00	1,543,337.27
合计	97,695.00	1,448,982.27	3,340.00	0.00	1,543,337.27

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	50,187,816.82	9,758,685.29
未实现损益	2,000,295.26	300,044.29
递延收益	54,199,083.01	10,995,991.25
公允价值变动	285,857.46	52,975.25
合计	106,673,052.55	21,107,696.08

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	33,272,146.95	6,201,541.58	8,627,129.54	1,449,808.74
未实现损益	25,321,969.86	3,798,295.48	31,244,018.73	4,686,602.81
递延收益	56,855,305.16	11,533,322.51	52,077,327.20	9,305,485.96
公允价值变动	269,212.83	44,057.56	0.00	0.00
可弥补亏损	0.00	0.00	66,013,832.76	16,284,200.00
使用权资产摊销税会差异	611,111.69	91,666.75	0.00	0.00
合计	116,329,746.49	21,668,883.88	157,962,308.23	31,726,097.51

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	344,333.15	51,649.97
合计	344,333.15	51,649.97

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	40,280.62	6,042.09	0.00	0.00
合计	40,280.62	6,042.09	0.00	0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	97,265,992.14	108,677,683.29	129,603,128.16
可抵扣暂时性差异	33,939,882.70	21,075,521.80	3,927,891.48
合计	131,205,874.84	129,753,205.09	133,531,019.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
2021	0.00	0.00	856,659.03	
2022	13,240.25	13,240.25	13,240.25	
2023	955,563.03	1,948,524.90	1,948,524.90	
2024	16,652,961.30	27,762,682.74	51,645,208.76	
2025	75,138,133.52	71,328,643.20	75,139,495.22	
2026	4,506,094.04	7,624,592.20	0.00	
合计	97,265,992.14	108,677,683.29	129,603,128.16	

16. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
债券保证金	0.00	0.00	30,000,000.00
工程、设备款	75,288,078.78	23,868,472.96	23,448,150.71

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
合计	75,288,078.78	23,868,472.96	53,448,150.71

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
抵押借款	1,239,279,395.31	1,779,735,440.00	1,814,389,840.00
质押借款	404,579,000.00	318,760,704.43	235,000,000.00
保证借款	412,464,500.00	297,635,500.00	150,000,000.00
信用借款	210,000,000.00	70,000,000.00	0.00
应付利息	2,679,917.21	3,183,705.07	4,753,281.11
合计	2,269,002,812.52	2,469,315,349.50	2,204,143,121.11

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截至 2022 年 6 月 30 日本公司无已逾期未偿还的短期借款。

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
交易性金融负债	14,274,939.02	554,232.83	0.00
其中：发行的交易性 债券	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
合计	14,274,939.02	554,232.83	0.00

19. 应付票据

票据种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	482,870,702.03	780,410,734.75	776,757,022.85
国内信用证	171,550,000.00	33,030,000.00	18,750,000.00
合计	654,420,702.03	813,440,734.75	795,507,022.85

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1, 016, 381, 485. 62	1, 561, 373, 441. 00	2, 911, 347, 268. 83
1-2 年	30, 736, 643. 86	130, 084, 598. 44	83, 550, 907. 97
2—3 年	38, 733, 057. 77	46, 993, 617. 90	23, 480, 542. 37
3 年以上	12, 543, 504. 23	2, 297, 858. 73	2, 768, 529. 44
合计	1, 098, 394, 691. 48	1, 740, 749, 516. 07	3, 021, 147, 248. 61

(2) 款项性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款、加工款	646, 334, 042. 40	1, 080, 266, 618. 06	2, 172, 907, 690. 91
应付设备款	171, 566, 072. 16	330, 762, 047. 70	442, 033, 647. 05
应付工程款	142, 607, 159. 22	264, 324, 923. 83	398, 635, 361. 02
其他费用类	137, 887, 417. 70	65, 395, 926. 48	7, 570, 549. 63
合计	1, 098, 394, 691. 48	1, 740, 749, 516. 07	3, 021, 147, 248. 61

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
杜尔伯特蒙古族自治县昇通建筑工程有限公司	8, 149, 144. 50	尚未结算
扬州市方圆建筑工程有限公司	4, 928, 400. 00	尚未结算
南京汽轮电机(集团)有限责任公司	3, 992, 017. 13	尚未结算
中国电建集团武汉重工装备有限公司	3, 535, 000. 00	尚未结算
北京英诺格林科技有限公司	3, 404, 659. 10	尚未结算
江苏大明生物工程装备有限公司	2, 237, 048. 87	尚未结算
杭州和利时自动化系统工程有限公司	2, 198, 408. 00	尚未结算
三达膜科技(厦门)有限公司	2, 113, 377. 70	尚未结算
合计	30, 558, 055. 30	—

21. 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	289, 777, 137. 86	383, 202, 852. 39	358, 230, 983. 65
合计	289, 777, 137. 86	383, 202, 852. 39	358, 230, 983. 65

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
短期薪酬	83,189,170.91	445,493,104.61	368,134,297.97	160,547,977.55
离职后福利-设定提存计划	2,820,208.62	35,010,826.28	33,883,216.02	3,947,818.88
辞退福利	0.00	145,797.80	145,797.80	0.00
合计	86,009,379.53	480,649,728.69	402,163,311.79	164,495,796.43

(续表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
短期薪酬	51,699,042.35	597,532,464.82	566,042,336.26	83,189,170.91
离职后福利-设定提存计划	3,702,654.71	44,505,533.56	45,387,979.65	2,820,208.62
辞退福利	0.00	567,541.33	567,541.33	0.00
合计	55,401,697.06	642,605,539.71	611,997,857.24	86,009,379.53

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	77,574,659.46	390,306,320.84	315,465,631.50	152,415,348.80
职工福利费	3,493.00	10,349,720.56	9,891,008.06	462,205.50
社会保险费	3,135,114.51	21,132,333.86	22,156,164.40	2,111,283.97
其中:医疗保险费	2,990,315.29	19,086,412.75	20,836,462.06	1,240,265.98
工伤保险费	83,148.13	2,045,921.11	1,258,051.25	871,017.99
生育保险费	61,651.09	0.00	61,651.09	0.00
住房公积金	171,139.55	14,757,132.58	13,396,174.67	1,532,097.46
工会经费和职工教育经费	2,304,764.39	8,947,596.77	7,225,319.34	4,027,041.82
合计	83,189,170.91	445,493,104.61	368,134,297.97	160,547,977.55

(续表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,453,227.87	525,788,740.84	494,667,309.25	77,574,659.46
职工福利费	4,239.45	15,767,796.20	15,768,542.65	3,493.00
社会保险费	1,811,727.23	24,014,824.38	22,691,437.10	3,135,114.51

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
其中: 医疗保险费	1,664,179.60	22,523,516.16	21,197,380.47	2,990,315.29
工伤保险费	91,831.58	1,478,121.50	1,486,804.95	83,148.13
生育保险费	55,716.05	13,186.72	7,251.68	61,651.09
住房公积金	1,906,443.98	18,268,699.60	20,004,004.03	171,139.55
工会经费和职工教育经费	1,523,403.82	13,692,403.80	12,911,043.23	2,304,764.39
合计	51,699,042.35	597,532,464.82	566,042,336.26	83,189,170.91

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
基本养老保险	2,716,595.31	33,914,882.99	32,834,928.17	3,796,550.13
失业保险费	103,613.31	1,095,943.29	1,048,287.85	151,268.75
合计	2,820,208.62	35,010,826.28	33,883,216.02	3,947,818.88

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	3,549,461.04	43,142,907.86	43,975,773.59	2,716,595.31
失业保险费	153,193.67	1,362,625.70	1,412,206.06	103,613.31
合计	3,702,654.71	44,505,533.56	45,387,979.65	2,820,208.62

23. 应交税费

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
增值税	6,811,322.48	4,191,673.97	3,039,022.67
企业所得税	128,181,690.04	72,556,811.49	6,750,458.84
房产税	2,282,203.73	2,335,810.12	2,185,699.24
土地使用税	1,414,558.28	1,527,971.86	1,348,626.53
印花税	1,338,657.60	1,224,887.68	916,293.20
城市维护建设税	2,157,274.19	201,260.96	164,135.72
教育费附加(含地方教育费)	2,165,164.41	223,659.00	152,744.39
水利基金	1,995,659.99	2,535,732.07	2,206,754.11
个人所得税	1,313,194.01	1,386,752.59	1,232,248.63

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
水资源税	7,430,902.80	5,976,820.80	1,171,158.00
环境保护税	513,950.64	903,709.19	900,774.78
自备电厂基金	60,562,947.08	60,733,143.52	60,331,792.56
合计	216,167,525.25	153,798,233.25	80,399,708.67

24. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	1,419,480.55	0.00	40,087,615.24
其他应付款	152,851,591.19	103,922,639.51	76,110,938.26
合计	154,271,071.74	103,922,639.51	116,198,553.50

24.1 应付股利

项目	2022 年 6 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
普通股股利	1,419,480.55	0.00	40,087,615.24

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
往来款	102,101,115.39	76,075,137.75	58,782,168.49
保证金、押金	49,691,370.59	27,128,731.28	14,785,784.93
尚未支付的报销款	591,109.92	99,332.22	2,007,109.55
其他	467,995.29	619,438.26	535,875.29
合计	152,851,591.19	103,922,639.51	76,110,938.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
永宁县城市建设投资控股集团有限公司	11,945,988.30	对方单位未开票结算
杜尔伯特蒙古族自治县扶贫开发工作办公室	10,820,000.00	借款未到期
合计	22,765,988.30	--

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日 余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	1,136,616,915.29	1,054,213,333.33	727,100,000.00
一年内到期的长期应付款	294,064,925.92	118,700,000.01	0.00
一年内到期的租赁负债	1,409,781.98	807,996.59	0.00
合计	1,432,091,623.19	1,173,721,329.93	727,100,000.00

26. 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
增值税	32,056,303.29	38,955,675.47	35,066,291.97
未终止确认应收票据	174,971,196.80	276,362,839.57	84,681,650.34
预计负债	1,924,000.00	1,924,000.00	0.00
合计	208,951,500.09	317,242,515.04	119,747,942.31

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	539,250,000.00	549,130,000.00	382,560,000.00
保证借款	0.00	20,000,000.00	770,000,000.00
分期付息到期还本的 长期借款利息	935,451.26	1,499,539.86	3,302,423.37
合计	540,185,451.26	570,629,539.86	1,155,862,423.37

注: 期末未到期长期借款利率区间为 3.70%至 6.60%。

(2) 长期借款明细

贷款银行	借款日	到期日	币种	利率 (%)	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
哈尔滨银行大庆分行	2017-12-14	2022-12-13	人民币	5.6000	0.00	0.00	750,000,000.00
黑龙江杜尔伯特农村商业银行股份有限公司	2019-8-12	2024-8-11	人民币	6.6000	156,000,000.00	160,000,000.00	240,000,000.00
中国进出口银行陕西省分行	2017-6-26	2022-6-18	人民币	5.1450	0.00	0.00	53,800,000.00
中国进出口银行陕西省分行	2017-6-26	2022-12-18	人民币	5.1450	0.00	0.00	39,130,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

贷款银行	借款日	到期日	币种	利率 (%)	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国进出口银行 陕西省分行	2017-6-26	2023-6-18	人民币	5.1450	0.00	39,130,000.00	39,130,000.00
宁夏贺兰回商村 镇有限责任公司	2020-12-29	2023-12-21	人民币	7.5000	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
中国农业银行永 宁县支行	2020-2-12	2022-2-11	人民币	5.7000	0.00	0.00	9,000,000.00
中国农业银行永 宁县支行	2020-12-25	2022-12-22	人民币	5.7000	0.00	0.00	1,500,000.00
中国进出口银行 陕西省分行	2021-9-29	2023-9-15	人民币	4.1500	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00
中国农业银行永 宁县支行	2021-12-10	2023-6-9	人民币	5.7000	0.00	10,000,000.00	0.00
中国农业银行永 宁县支行	2021-12-10	2023-12-6	人民币	5.7000	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
中国进出口银行 陕西省分行	2021-12-14	2023-5-31	人民币	4.0000	0.00	110,000,000.00	0.00
中国进出口银行 陕西省分行	2021-12-24	2023-5-31	人民币	4.0000	0.00	70,000,000.00	0.00
交通银行股份有 限公司银川公园 街支行	2022-5-19	2023-11-17	人民币	4.7500	500,000.00	0.00	0.00
交通银行股份有 限公司银川公园 街支行	2022-5-19	2024-5-17	人民币	4.7500	500,000.00	0.00	0.00
交通银行股份有 限公司银川公园 街支行	2022-5-19	2024-11-15	人民币	4.7500	500,000.00	0.00	0.00
交通银行股份有 限公司银川公园 街支行	2022-5-19	2025-5-17	人民币	4.7500	87,500,000.00	0.00	0.00
交通银行股份有 限公司银川公园 街支行	2022-6-16	2025-6-13	人民币	4.7500	54,794,788.42	0.00	0.00
交通银行股份有 限公司银川公园 街支行	2022-6-16	2025-6-13	人民币	4.7500	5,205,211.58	0.00	0.00
中国进出口银行 陕西省分行	2022-6-7	2023-12-1	人民币	3.7000	70,000,000.00	0.00	0.00
中国农业银行股 份有限公司永宁 县支行	2022-1-13	2023-7-13	人民币	5.6500	2,000,000.00	0.00	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

贷款银行	借款日	到期日	币种	利率 (%)	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国农业银行股份有限公司永宁县支行	2022-1-13	2024-1-12	人民币	5.6500	2,250,000.00	0.00	0.00
合计	—	—	—	—	539,250,000.00	569,130,000.00	1,152,560,000.00

28. 长期应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
融资款	460,623,160.72	178,225,848.38	0.00
往来款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	510,623,160.72	228,225,848.38	50,000,000.00

29. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	9,261,630.86	9,100,747.72	0.00
减: 未确认的融资费用	764,694.95	856,513.84	0.00
重分类至一年内到期的非流动负债	1,409,781.98	807,996.59	0.00
租赁负债净额	7,087,153.93	7,436,237.29	0.00

30. 预计负债

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他	2,723,908.69	2,707,194.48	0.00
合计	2,723,908.69	2,707,194.48	0.00

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	200,550,063.07	0.00	6,897,056.28	193,653,006.79	政府扶持资金

(续表)

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	194,838,420.82	18,200,000.00	12,488,357.75	200,550,063.07	政府扶持资金

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月 新增 补助金额	2022 年 1-6 月 计入营业 外收入金额	2022 年 1-6 月 计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益关
一期 2 万吨生物基新材料工程项 目	3,994,426.09	0.00	0.00	41,680.98	0.00	3,952,745.11	与资产相关
生物基戊二胺及尼龙 56 项目	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	与资产相关
临时用电项目补偿	4,437,500.08	0.00	0.00	124,999.98	0.00	4,312,500.10	与资产相关
打水井资金补偿	1,795,711.08	0.00	0.00	70,883.34	0.00	1,724,827.74	与资产相关
征地拆迁补偿补助	76,245,849.41	0.00	0.00	828,646.38	0.00	75,417,203.03	与资产相关
基础建设资金补偿	30,019,999.73	0.00	0.00	1,185,000.06	0.00	28,834,999.67	与资产相关
铁路散粮运输系统工程建设项目	21,230,000.00	0.00	0.00	707,666.64	0.00	20,522,333.36	与资产相关
三通一平建设资金	1,297,009.60	0.00	0.00	13,847.10	0.00	1,283,162.50	与资产相关
固废厂建设资金	723,042.35	0.00	0.00	13,154.22	0.00	709,888.13	与资产相关
基础设施建设资金	10,049,999.88	0.00	0.00	1,675,000.02	0.00	8,374,999.86	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	7,316,425.93	0.00	0.00	374,896.50	0.00	6,941,529.43	与资产相关
筒仓建设资金	2,756,115.77	0.00	0.00	106,004.46	0.00	2,650,111.31	与资产相关
东北振兴新动能培育平台及设施 建设资金	14,578,666.71	0.00	0.00	662,666.70	0.00	13,916,000.01	与资产相关
14 万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改 造项目资金	5,399,058.86	0.00	0.00	245,411.76	0.00	5,153,647.10	与资产相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月 新增 补助金额	2022 年 1-6 月 计入营业 外收入金额	2022 年 1-6 月 计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益关
锅炉烟气脱硫改造项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
清真味精洁净车间技术改造项目	40,000.19	0.00	0.00	20,000.04	0.00	20,000.15	与资产相关
年产 10 万吨过瘤胃饲料添加剂技 改项目	32,500.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	17,500.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金基建投 资资金	1,128,205.32	0.00	0.00	25,641.06	0.00	1,102,564.26	与资产相关
2014 年第二批新型工业化发展资 金	247,824.00	0.00	0.00	128,208.00	0.00	119,616.00	与资产相关
氨基酸生物发酵技术国家地方联 合工程实验室	1,594,029.80	0.00	0.00	35,820.90	0.00	1,558,208.90	与资产相关
2014 年中央预算内投资国家服务 业发展引导资金和地方配套资金	504,166.49	0.00	0.00	55,000.02	0.00	449,166.47	与资产相关
2017 年第五批新型工业化发展专 项(清算)资金(含节能减排)	5,282,608.70	0.00	0.00	391,304.34	0.00	4,891,304.36	与资产相关
自治区环境保护厅关于下达 2018 年污染治理资金安排计划的通知	3,876,923.08	0.00	0.00	176,223.78	0.00	3,700,699.30	与资产相关
总计	200,550,063.07	0.00	0.00	6,897,056.28	0.00	193,653,006.79	--

(续表)

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度新增补助金额	2021 年度计入营业外收入金额	2021 年度计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益关
一期 2 万吨生物基新材料工程项目	4,077,788.05	0.00	0.00	83,361.96	0.00	3,994,426.09	与资产相关
生物基戊二胺及尼龙 56 项目	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	与资产相关
临时用电项目补偿	4,687,500.04	0.00	0.00	249,999.96	0.00	4,437,500.08	与资产相关
打水井资金补偿	1,937,477.76	0.00	0.00	141,766.68	0.00	1,795,711.08	与资产相关
征地拆迁补偿补助	77,903,142.13	0.00	0.00	1,657,292.72	0.00	76,245,849.41	与资产相关
基础建设资金补偿	32,389,999.85	0.00	0.00	2,370,000.12	0.00	30,019,999.73	与资产相关
铁路散粮运输系统工程项目	21,230,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,230,000.00	与资产相关
三通一平建设资金	1,324,703.84	0.00	0.00	27,694.24	0.00	1,297,009.60	与资产相关
固废厂建设资金	749,350.79	0.00	0.00	26,308.44	0.00	723,042.35	与资产相关
基础设施建设资金	13,399,999.92	0.00	0.00	3,350,000.04	0.00	10,049,999.88	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	8,066,218.93	0.00	0.00	749,793.00	0.00	7,316,425.93	与资产相关
筒仓建设资金	2,968,124.69	0.00	0.00	212,008.92	0.00	2,756,115.77	与资产相关
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	15,904,000.11	0.00	0.00	1,325,333.40	0.00	14,578,666.71	与资产相关
14 万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目资金	5,889,882.38	0.00	0.00	490,823.52	0.00	5,399,058.86	与资产相关
锅炉烟气脱硫改造项目	204,166.49	0.00	0.00	204,166.49	0.00	0.00	与资产相关
清真味精洁净车间技术改造项目	80,000.27	0.00	0.00	40,000.08	0.00	40,000.19	与资产相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度新增补助金额	2021 年度计入营业外收入金额	2021 年度计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益关
年产 10 万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	62,500.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	32,500.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金基建投资资金	1,179,487.44	0.00	0.00	51,282.12	0.00	1,128,205.32	与资产相关
2014 年第二批新型工业化发展资金	504,240.00	0.00	0.00	256,416.00	0.00	247,824.00	与资产相关
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	1,665,671.60	0.00	0.00	71,641.80	0.00	1,594,029.80	与资产相关
2014 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	614,166.53	0.00	0.00	110,000.04	0.00	504,166.49	与资产相关
2017 年第五批新型工业化发展专项(清算)资金(含节能减排)	0.00	6,000,000.00	0.00	717,391.30	0.00	5,282,608.70	与资产相关
自治区环境保护厅关于下达 2018 年污染治理资金安排计划的通知	0.00	4,200,000.00	0.00	323,076.92	0.00	3,876,923.08	与资产相关
总计	194,838,420.82	18,200,000.00	0.00	12,488,357.75	0.00	200,550,063.07	--

32. 股本

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省广新控股集团有限公司	215,190,071.00	43.78	0.00	0.00	215,190,071.00	43.78
宁夏伊品投资集团有限公司	118,483,005.00	24.10	0.00	0.00	118,483,005.00	24.10

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
铁小荣	75,641,800.00	15.39	0.00	0.00	75,641,800.00	15.39
新希望投资集团有限公司	32,480,000.00	6.61	0.00	0.00	32,480,000.00	6.61
佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	6.61	0.00	0.00	32,480,000.00	6.61
扬州华盛企业管理有限公司	4,478,484.00	0.91	0.00	0.00	4,478,484.00	0.91
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	4,168,802.00	0.85	0.00	0.00	4,168,802.00	0.85
合星资产管理有限公司	3,821,401.00	0.78	0.00	0.00	3,821,401.00	0.78
马卫东	1,774,718.00	0.36	0.00	0.00	1,774,718.00	0.36
沈万斌	1,515,932.00	0.31	0.00	0.00	1,515,932.00	0.31
包剑雄	1,488,858.00	0.30	0.00	0.00	1,488,858.00	0.30
合计	491,523,071.00	100.00	0.00	0.00	491,523,071.00	100.00

(续表)

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省广新控股集团有限公司	0.00	0.00	215,190,071.00	0.00	215,190,071.00	43.78
宁夏伊品投资集团有限公司	188,897,590.60	38.44	0.00	70,414,585.60	118,483,005.00	24.10
铁小荣	75,641,800.00	15.39	0.00	0.00	75,641,800.00	15.39

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新希望投资集团有限公司	0.00	0.00	32,480,000.00	0.00	32,480,000.00	6.61
佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	6.61	0.00	0.00	32,480,000.00	6.61
扬州华盛企业管理有限公司	4,478,484.00	0.91	0.00	0.00	4,478,484.00	0.91
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	4,168,802.00	0.85	0.00	0.00	4,168,802.00	0.85
合星资产管理有限公司	3,821,401.00	0.78	0.00	0.00	3,821,401.00	0.78
马卫东	1,774,718.00	0.36	0.00	0.00	1,774,718.00	0.36
沈万斌	1,515,932.00	0.31	0.00	0.00	1,515,932.00	0.31
包剑雄	1,488,858.00	0.30	0.00	0.00	1,488,858.00	0.30
上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）	75,409,871.40	15.35	0.00	75,409,871.40	0.00	0.00
北京新希望产业投资中心（有限合伙）	32,480,000.00	6.61	0.00	32,480,000.00	0.00	0.00
大庆国兴产业发展基金（有限公司）	15,159,325.00	3.08	0.00	15,159,325.00	0.00	0.00
银川市产业基金管理有限公司	15,159,325.00	3.08	0.00	15,159,325.00	0.00	0.00
四川国莎实业有限公司	11,369,493.00	2.31	0.00	11,369,493.00	0.00	0.00
银川市产融资产管理有限公司	11,369,493.00	2.31	0.00	11,369,493.00	0.00	0.00
银川创鸿股权投资管理中心(有限合伙)	4,854,591.00	0.99	0.00	4,854,591.00	0.00	0.00
宁夏悦华资产管理中心（有限合伙）	3,074,463.00	0.63	0.00	3,074,463.00	0.00	0.00
李鸿喜	3,031,865.00	0.62	0.00	3,031,865.00	0.00	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
银川星美股权投资管理中心(有限合伙)	2,778,249.00	0.57	0.00	2,778,249.00	0.00	0.00
李强	1,515,932.00	0.31	0.00	1,515,932.00	0.00	0.00
上海持利投资管理中心（有限合伙）	937,980.00	0.19	0.00	937,980.00	0.00	0.00
合计	491,408,173.00	100.00	247,670,071.00	247,555,173.00	491,523,071.00	100.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 资本公积

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	1,606,577,992.66	0.00	0.00	1,606,577,992.66
其他资本公积	6,193,101.56	0.00	0.00	6,193,101.56
合计	1,612,771,094.22	0.00	0.00	1,612,771,094.22

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	1,556,692,890.66	180,648,698.00	130,763,596.00	1,606,577,992.66
其他资本公积	6,193,101.56	0.00	0.00	6,193,101.56
合计	1,562,885,992.22	180,648,698.00	130,763,596.00	1,612,771,094.22

注：2021 年本期增加系控股股东广新集团增资 200,000,000.00 元，其中资本溢价 180,648,698.00 元，转增股本 19,351,302.00 股；2021 年本公司注销库存股 19,236,404.00 股，同时减少资本公积 130,763,596.00 元。

34. 库存股

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
库存股	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
库存股	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00

注：2020 年 5 月 27 日本公司与股东上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）达成协议，拟用自有资金 150,000,000.00 元回购股东上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的本公司 19,236,404.00 股股份。2020 年 7 月 31 日，公司向股东上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）支付 150,000,000.00 元股权回购款，并将所回购股份用于未来员工激励计划。2021 年本公司注销库存股 19,236,404.00 股，同时减少资本公积 130,763,596.00 元。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	2022年1-6月发生额					2022年6月30日
		2022年1-6月所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,305,540.58	10,051,125.72	0.00	1,705,791.94	8,345,333.78	0.00	6,039,793.20
其中：外币财务报表折算差额	-2,305,540.58	10,051,125.72	0.00	1,705,791.94	8,345,333.78	0.00	6,039,793.20

(续表)

项目	2020年12月31日	2021年度发生额					2021年12月31日
		2021年度所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-58,695.91	-2,734,145.48	0.00	-487,300.81	-2,246,844.67	0.00	-2,305,540.58
其中：外币财务报表折算差额	-58,695.91	-2,734,145.48	0.00	-487,300.81	-2,246,844.67	0.00	-2,305,540.58

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	204,050,934.66	0.00	0.00	204,050,934.66
任意盈余公积	118,600,587.31	0.00	0.00	118,600,587.31
合计	322,651,521.97	0.00	0.00	322,651,521.97

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	201,401,883.74	2,649,050.92	0.00	204,050,934.66
任意盈余公积	118,600,587.31	0.00	0.00	118,600,587.31
合计	320,002,471.05	2,649,050.92	0.00	322,651,521.97

37. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
上期期末余额	1,922,925,553.28	1,550,721,871.30	1,477,445,130.62
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
其中：会计政策变更	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00
本期期初余额	1,922,925,553.28	1,550,721,871.30	1,477,445,130.62
加：归属于母公司股东的净利润	785,126,332.70	374,852,732.90	74,961,154.83
减：提取法定盈余公积	0.00	2,649,050.92	1,684,414.15
减：分配股利	182,578,965.28	0.00	0.00
本期期末余额	2,525,472,920.70	1,922,925,553.28	1,550,721,871.30

38. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月发生额	
	收入	成本
主营业务	8,014,886,875.04	6,390,094,543.18
其他业务	175,360,591.70	140,511,327.52
合计	8,190,247,466.74	6,530,605,870.70

(续表)

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	14,102,270,804.38	12,544,068,488.98
其他业务	334,116,114.30	315,807,635.07
合计	14,436,386,918.68	12,859,876,124.05

(续表)

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	10,775,938,794.92	9,650,333,181.17
其他业务	258,070,453.22	231,652,476.56
合计	11,034,009,248.14	9,881,985,657.73

(1) 主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
主营业务收入:	--	--	--
其中: 赖氨酸	3,209,182,175.48	5,768,813,649.84	4,278,095,876.00
味精	1,842,427,511.15	2,975,043,149.07	2,515,178,889.71
苏氨酸	1,209,352,916.03	2,371,047,338.96	1,427,373,551.39
有机肥	157,176,599.34	241,470,211.78	215,749,799.16
缬氨酸	134,660,276.80	263,488,174.87	246,336,642.94
调味品	25,188,470.45	39,937,754.82	29,126,031.12
副产品	1,382,744,219.60	2,421,850,716.62	2,064,078,004.60
其他	54,154,706.19	20,619,808.42	-
合计	8,014,886,875.04	14,102,270,804.38	10,775,938,794.92
主营业务成本:	--	--	--
其中: 赖氨酸	2,447,670,754.29	5,150,647,570.87	4,091,174,570.11
味精	1,648,977,479.33	2,860,930,061.32	2,338,925,306.51
苏氨酸	966,214,918.52	1,985,344,625.90	1,357,169,837.90
有机肥	110,476,527.90	201,636,085.67	198,438,735.15
缬氨酸	102,267,291.33	254,140,665.17	179,212,370.13
调味品	15,516,713.59	23,952,560.01	10,344,178.36
副产品	1,035,655,644.79	2,042,384,014.52	1,475,068,183.01

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产品名称	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
其他	63,315,213.43	25,032,905.52	-
合计	6,390,094,543.18	12,544,068,488.98	9,650,333,181.17

(2) 主营业务收入成本—按地区分类

地区名称	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
主营业务收入	--	--	--
国内	5,200,506,518.47	9,990,767,537.72	7,813,545,499.72
国外	2,814,380,356.57	4,111,503,266.66	2,962,393,295.20
合计	8,014,886,875.04	14,102,270,804.38	10,775,938,794.92
主营业务成本	--	--	--
国内	4,303,746,013.91	8,914,978,231.32	7,561,172,429.27
国外	2,086,348,529.27	3,629,090,257.66	2,089,160,751.90
合计	6,390,094,543.18	12,544,068,488.98	9,650,333,181.17

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
Alliance Bio Product LLC	230,026,229.27	2.81
ATLAS TEJARAT CHEMICAL CO., LTD	178,351,030.55	2.18
山东新希望六和集团有限公司	175,751,254.57	2.15
莲花健康产业集团股份有限公司	159,579,103.92	1.95
辽宁爱普特贸易有限公司	144,209,861.51	1.76
合计	887,917,479.82	10.85

39. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
房产税	11,273,979.92	21,596,312.69	21,796,272.04
自备电厂基金	6,087,454.22	13,706,916.72	15,615,017.55
土地使用税	8,129,407.08	16,150,487.16	15,600,833.15
水利基金	4,918,662.88	14,631,025.42	12,197,675.68
印花税	7,183,003.92	11,675,334.75	8,651,613.19
水资源税	10,039,353.60	12,419,458.80	4,181,018.40
环保税	922,732.35	3,645,185.72	3,713,374.55

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
城市维护建设税	3,113,396.20	2,273,413.78	3,513,111.05
教育费附加	1,846,453.42	1,318,724.66	2,081,494.07
地方教育费附加	1,230,969.00	693,883.26	355,093.39
车船使用税	5,121.57	13,016.98	11,317.96
合计	54,750,534.16	98,123,759.94	87,716,821.03

40. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
港杂费	35,106,557.00	52,347,290.81	86,178,357.82
职工薪酬	50,603,922.86	68,649,713.62	58,217,796.94
中转、仓储费	6,192,321.04	12,778,266.73	16,860,888.66
出口代理费	2,806,183.67	4,925,422.92	13,407,521.57
产品促销费	2,096,962.58	6,904,479.54	7,664,655.33
差旅费	2,714,573.26	6,720,134.06	7,394,267.05
保险费	1,709,107.60	3,681,842.82	3,957,953.73
折旧费	5,133,249.76	3,758,654.67	3,802,571.22
咨询费	169,833.25	4,640,335.13	3,539,996.95
办公费	471,659.56	1,186,266.23	1,735,787.57
业务招待费	750,206.23	1,453,938.90	920,551.81
其他	8,434,519.55	14,017,810.62	16,168,994.96
合计	116,189,096.36	181,064,156.05	219,849,343.61

41. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
职工薪酬	194,237,152.18	184,852,093.06	141,852,607.34
折旧费	42,014,066.30	74,524,957.16	76,401,910.21
中介服务费	7,338,048.72	16,028,664.79	20,380,689.42
水电气及材料费	9,498,843.57	14,710,758.15	12,956,125.80
维修保养费用	1,608,084.90	7,956,874.56	8,988,629.36
无形资产摊销	4,137,371.85	7,254,038.40	6,469,430.71
办公费	2,383,825.95	4,551,129.29	6,786,072.75
差旅费	1,499,290.50	3,538,793.77	3,180,445.65
业务招待费	2,871,535.50	3,437,262.66	2,308,991.48

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
物业费	270,436.90	2,347,858.56	2,355,676.52
其他费用	5,320,670.35	9,339,214.07	13,700,132.39
合计	271,179,326.72	328,541,644.47	295,380,711.63

42. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
材料费	14,345,039.25	189,180,413.33	126,871,067.93
职工薪酬	12,257,001.00	34,689,435.07	54,967,564.62
技术服务费	19,058,811.05	39,055,233.64	49,553,138.65
折旧费	1,340,787.89	30,004,697.35	44,817,506.07
其他	2,380,756.96	4,799,398.36	5,112,361.94
合计	49,382,396.15	297,729,177.75	281,321,639.21

43. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
利息支出	136,517,586.55	234,106,306.11	217,222,195.75
减: 利息收入	5,715,707.86	7,674,392.46	6,748,247.24
加: 汇兑损益	7,701,864.51	-4,289,466.87	10,900,304.48
其他支出	17,565,741.69	24,125,852.81	20,748,923.29
合计	156,069,484.89	246,268,299.59	242,123,176.28

注: 其他支出主要包括金融机构手续费、融资费用等。

44. 其他收益

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
出口信用补贴	4,163,200.00	4,889,300.00	8,511,400.00
稳岗补贴	2,301,037.85	472,793.92	4,710,828.69
基础设施建设资金	1,675,000.02	3,350,000.04	3,350,000.04
基础建设资金补偿	1,185,000.06	2,370,000.12	2,370,000.12
研发补贴	855,000.00	2,273,900.00	4,970,000.00
征地拆迁补偿补助	828,646.38	1,657,292.72	1,657,292.72
铁路散粮运输系统工程项目	707,666.64	0.00	0.00
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	662,666.70	1,325,333.40	1,590,399.89

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年 1-6 月 发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
人才项目资金	582,600.00	463,400.00	90,000.00
以工代训补贴	420,064.60	520,500.00	12,469,609.30
2017 年第五批新型工业化发展专项（清算）资金（含节能减排）	391,304.34	717,391.30	0.00
环境治理工程项目建设资金	374,896.50	749,793.00	749,793.00
14 万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目资金	245,411.76	490,823.52	490,823.52
自治区环境保护厅关于下达 2018 年污染治理资金安排计划的通知	176,223.78	323,076.92	0.00
2014 年第二批新型工业化发展资金	128,208.00	256,416.00	256,416.00
临时用电项目补偿	124,999.98	249,999.96	249,999.96
筒仓建设资金	106,004.46	212,008.92	212,008.92
打水井资金补偿	70,883.34	141,766.68	141,766.68
2014 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	55,000.02	110,000.04	110,000.04
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	35,820.90	71,641.80	71,641.80
国家服务业发展引导资金基建投资资金	25,641.06	51,282.12	51,282.05
清真味精洁净车间技术改造项目	20,000.04	40,000.08	40,000.01
年产 10 万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	15,000.00	30,000.00	30,000.00
三通一平建设资金	13,847.10	27,694.24	27,694.24
固废厂建设资金	13,154.22	26,308.44	26,308.44
10 万吨味精清洁生产技术	0.00	0.00	280,000.37
2018 年融资项目资金	0.00	0.00	3,000,000.00
兑现数字化智能车间奖励政策补贴	0.00	2,000,000.00	0.00
高新技术企业培育资金补贴	0.00	1,200,000.00	0.00
工业对标奖励资金	0.00	0.00	500,000.00
工业投产政策补贴	0.00	3,260,000.00	0.00
锅炉烟气脱硫改造项目	0.00	204,166.49	349,999.89
黄河流域生态保护与高质量发展科技支撑项目	0.00	6,441,370.00	0.00
黄河流域生态环保补贴	0.00	1,071,000.00	0.00
技改资金财政补贴	0.00	3,163,100.00	0.00
节电综合改造项目	0.00	0.00	3,333.72

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月 发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
节能环保补助	0.00	0.00	3,080,000.00
科技发展专项资金	0.00	774,000.00	3,002,000.00
科技局 2020 年宁夏沿黄实验区科技创新专项	0.00	1,799,266.00	0.00
硫酸铵循环利用项目	0.00	0.00	10,000.00
煤炭运输补贴	0.00	23,220,000.00	6,000,000.00
企业奖励资金	0.00	11,306,156.21	4,500,000.00
外经贸补贴款	0.00	1,145,600.00	10,600,000.00
其他政府补助	777,421.18	2,094,381.33	1,698,549.68
合计数	15,954,698.93	78,499,763.25	75,201,149.08

45. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-11,063.02	0.00
理财产品收益	1,763,430.27	89,045.26	1,066,214.86
期货交易收益	0.00	-21,356.56	0.00
合计	1,763,430.27	56,625.68	1,066,214.86

46. 公允价值变动收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
交易性金融资产（新准则适用）	282,333.15	4,114,026.00	0.00
交易性金融负债（新准则适用）	-17,162,755.97	-269,212.83	0.00
合计	-16,880,422.82	3,844,813.17	0.00

47. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
应收账款坏账损失	-10,041,944.64	-1,005,946.82	5,654,025.77
其他应收款坏账损失	-4,855,406.04	-13,893,353.81	-2,963,898.91
合计	-14,897,350.68	-14,899,300.63	2,690,126.86

48. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
存货跌价损失	-20,971,098.26	-5,968,969.22	226,476.30

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度发生额	2020 年度发生额
合计	-20,971,098.26	-5,968,969.22	226,476.30

49. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	285,998.07	285,998.07
其中:固定资产处置收益	285,998.07	285,998.07

(续表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	12,235.26	12,235.26	-369,973.76	-369,973.76
其中:固定资产处置收益	12,235.26	12,235.26	-369,973.76	-369,973.76

50. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00
违约赔偿及罚款收入	2,063,660.81	2,063,660.81
无法支付的款项及其他	15,774.65	15,774.65
合计	2,079,435.46	2,079,435.46

(续表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	35.47	35.47
违约赔偿及罚款收入	2,058,918.80	2,058,918.80	1,715,708.96	1,715,708.96
无法支付的款项及其他	4,273,174.94	4,273,174.94	8,899,624.45	8,899,624.45
合计	6,332,093.74	6,332,093.74	10,615,368.88	10,615,368.88

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,586,065.81	8,586,065.81
对外捐赠支出	3,021,350.20	3,021,350.20
违约赔偿金、违约金支出	79,220.31	79,220.31
无法收回的应收款	1,427.65	1,427.65
盘亏损失	2,565.28	2,565.28
其他	472,867.45	472,867.45
合计	12,163,496.70	12,163,496.70

(续表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,212,127.46	8,212,127.46	3,653,294.62	3,653,294.62
对外捐赠支出	1,050,000.00	1,050,000.00	3,105,200.00	3,105,200.00
违约赔偿金、违约金支出	3,347,875.54	3,347,875.54	3,913,878.36	3,913,878.36
无法收回的应收款	210,887.59	210,887.59	2,686,514.36	2,686,514.36
盘亏损失	684,355.24	684,355.24	129,744.41	129,744.41
其他	576.48	576.48	0.00	0.00
合计	13,505,822.31	13,505,822.31	13,488,631.75	13,488,631.75

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
当期所得税费用	179,804,319.12	93,515,334.44	12,887,222.55
递延所得税费用	606,795.69	10,063,255.72	13,956,270.21
合计	180,411,114.81	103,578,590.16	26,843,492.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月 发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
合并利润总额	967,241,952.04	479,154,975.77	101,572,629.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,086,292.81	71,873,246.37	15,235,894.37
子公司适用不同税率的影响	43,071,534.13	42,205,452.15	-2,935,567.26
调整以前期间所得税的影响	-10,066,330.05	0.00	3,500,862.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,304,168.85	4,192,521.11	4,606,695.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,545,779.79	-6,935,834.64	-307,029.08
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	5,833,755.84	6,353,379.75	19,563,053.24
非应税收入影响	-363,193.14	-1,649,032.75	-1,314,032.66
税率调整影响	0.00	-1,744,546.95	0.00
税收优惠(环保设备、残疾人工资和加计扣除)	-909,333.84	-10,716,594.88	-8,880,330.80
其他	0.00		-2,626,052.53
所得税费用	180,411,114.81	103,578,590.16	26,843,492.76

53. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
政府补助	9,057,642.65	108,736,027.72	114,035,856.52
押金及备用金	69,265,987.36	20,559,028.47	46,713,791.40
存款利息收入	5,288,624.08	7,674,392.46	12,518,971.60
罚没及违约赔偿收益	2,063,660.81	2,272,245.76	14,900.00
承兑保证金	194,676,041.55	48,221,595.28	796,265.20
合计	280,351,956.45	187,463,289.69	174,079,784.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
付现费用	34,113,845.18	135,893,391.67	249,645,899.62
往来款及备用金	33,199,622.14	71,483,146.71	8,124,723.79
保证金	14,982,616.86	4,413,010.82	5,883,736.84
公益性捐赠支出、赔偿金及违约金等支出	3,100,570.51	1,000,543.60	5,919,078.36
其他	1,569,375.40	5,227,085.36	8,119,859.11
合计	86,966,030.09	218,017,178.16	277,693,297.72

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
资金往来	753,648.84	346,806,462.01	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
资金往来	33,969.94	326,806,462.01	20,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
资金往来	800,052,171.00	0.00	2,900,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
资金往来	6,410,993.80	7,127,449.50	21,921,520.75
融资租赁费用	318,150,000.00	22,442,349.00	28,426,218.05
股权回购款	0.00	0.00	150,000,000.00
合计	324,560,993.80	29,569,798.50	200,347,738.80

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度金额	2020 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	786,760,097.23	375,576,385.61	74,729,136.36
加: 资产减值准备	20,971,098.26	5,969,189.22	-226,476.30

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度金额	2020 年度金额
信用减值准备	15,103,887.75	14,899,300.63	-2,690,126.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,830,184.02	735,150,878.09	720,935,224.32
使用权资产折旧	1,437,113.87	2,283,566.81	0.00
无形资产摊销	4,137,371.85	8,024,668.18	7,128,577.52
长期待摊费用摊销	124,088.52	3,340.00	357,528.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-285,998.07	-12,235.26	369,973.76
固定资产报废损失	8,586,065.81	8,212,127.46	3,631,093.72
公允价值变动损失	16,880,422.82	-3,844,813.17	
财务费用	139,458,806.49	252,083,381.36	238,079,556.14
投资损失	-1,763,430.27	-56,625.68	-1,066,214.86
递延所得税资产的减少	561,187.80	10,057,213.63	13,956,270.21
递延所得税负债的增加	45,607.88	6,042.09	
存货的减少	-549,392,771.29	117,328,590.89	-1,634,580,193.91
经营性应收项目的减少	-101,172,076.32	-468,903,675.77	-164,370,741.99
经营性应付项目的增加	-313,220,147.11	-709,662,080.34	1,544,365,698.55
其他		0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	415,061,509.24	347,115,253.75	800,619,305.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	8,190,566.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	578,839,925.89	430,829,937.26	184,062,202.44
减: 现金的期初余额	430,829,937.26	184,062,202.44	280,236,832.10
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	148,009,988.63	246,767,734.82	-96,174,629.66

(3) 现金和现金等价物

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	578,839,925.89	430,829,937.26	184,062,202.44
其中:库存现金	0.00	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	577,188,606.67	429,055,438.66	183,873,741.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,651,319.22	1,774,498.60	188,461.28
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	578,839,925.89	430,829,937.26	184,062,202.44
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00

55. 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	385,776,047.96	包括银行承兑汇票保证金、国内信用证保证金、借款保证金等
存货	439,127,691.40	抵押借款
固定资产	5,094,639,962.09	抵押借款
无形资产	326,667,737.72	抵押借款
应收票据	5,500,000.00	票据质押
应收款项融资	10,373,665.91	票据质押

56. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	33,374,821.31	6.7114	223,991,775.74
欧元	71,976.95	7.0084	504,443.26
新元	406,548.36	4.8170	1,958,343.45
英镑	12,003.69	8.1365	97,668.02
应收账款			-
其中:美元	39,464,685.58	6.7114	264,863,290.80
欧元			
其他应收款			-
其中:新元	5,850.00	4.8170	28,179.45
应付账款			
其中:美元	5,660,972.07	6.7114	37,993,047.92

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	8,658,726.16	6.7114	58,112,174.72
欧元	96,261.99	7.0084	674,642.52
短期借款			
其中：美元	15,000,000.00	6.7114	100,671,000.00

57. 政府补助

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2022 年 1-6 月 金额	2021 年度金额	2020 年度金额	
一期 2 万吨生物基新材料工程项目	4,161,150.00	递延收益	41,680.98	83,361.96	83,361.95	其他收益
临时用电项目补偿	5,000,000.00	递延收益	124,999.98	249,999.96	249,999.96	其他收益
打水井资金补偿	2,126,500.00	递延收益	70,883.34	141,766.68	141,766.68	其他收益
征地拆迁补偿补助	82,558,100.00	递延收益	828,646.38	1,657,292.72	1,657,292.72	其他收益
基础建设资金补偿	35,550,000.00	递延收益	1,185,000.06	2,370,000.12	2,370,000.12	其他收益
三通一平建设资金	1,382,400.00	递延收益	13,847.10	27,694.24	27,694.24	其他收益
固废厂建设资金	789,252.00	递延收益	13,154.22	26,308.44	26,308.44	其他收益
基础设施建设资金	33,500,000.00	递延收益	1,675,000.02	3,350,000.04	3,350,000.04	其他收益
环境治理工程项目建设资金	11,230,000.00	递延收益	374,896.50	749,793.00	749,793.00	其他收益
筒仓建设资金	4,000,000.00	递延收益	106,004.46	212,008.92	212,008.92	其他收益
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	19,880,000.00	递延收益	662,666.70	1,325,333.40	1,590,399.89	其他收益
14 万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目资金	6,920,000.00	递延收益	245,411.76	490,823.52	490,823.52	其他收益
2017 年第五批新型工业化发展专项（清算）资金（含节能减排）	6,000,000.00	递延收益	391,304.34	717,391.30	0.00	其他收益
自治区环境保护厅关于下达 2018 年污染治理资金安排计划的通知	4,200,000.00	递延收益	176,223.78	323,076.92	0.00	其他收益

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2022 年 1-6 月 金额	2021 年度金额	2020 年度金额	
锅炉烟气脱硫改造项目	3,500,000.00	递延收益	0.00	204,166.49	349,999.89	其他收益
清真味精洁净车间技术改造项目	400,000.00	递延收益	20,000.04	40,000.08	40,000.01	其他收益
年产 10 万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	300,000.00	递延收益	15,000.00	30,000.00	30,000.00	其他收益
国家服务业发展引导资金基建投资资金	1,500,000.00	递延收益	25,641.06	51,282.12	51,282.05	其他收益
2014 年第二批新型工业化发展资金	2,000,000.00	递延收益	128,208.00	256,416.00	256,416.00	其他收益
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	2,000,000.00	递延收益	35,820.90	71,641.80	71,641.80	其他收益
2014 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	1,100,000.00	递延收益	55,000.02	110,000.04	110,000.04	其他收益
10 万吨味精清洁生产技术	11,200,000.00	递延收益	0.00	0.00	280,000.37	其他收益
硫酸铵循环利用项目	600,000.00	递延收益	0.00	0.00	10,000.00	其他收益
节电综合改造项目	400,000.00	递延收益	0.00	0.00	3,333.72	其他收益
铁路散粮运输系统工程建设项目	21,230,000.00	递延收益	707,666.64	0.00	0.00	其他收益
合计	261,527,402.00	-	6,897,056.28	12,488,357.75	12,152,123.36	-

(2) 与收益相关的政府补助

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额	2020 年度金额	
2021 年第三季度出口企业内陆运输费用	1,497,200.00	1,497,200.00	0.00	0.00	其他收益
稳岗补贴	1,322,037.85	1,322,037.85	223,793.92	475,155.94	其他收益
杜尔伯特蒙古族自治县粮食商务服务中心零余额账户-出口信用补贴	1,210,500.00	1,210,500.00	0.00	0.00	其他收益
2021 年第二季度出口企业内陆运输费用	1,116,100.00	1,116,100.00	0.00	0.00	其他收益
留工补助	979,000.00	979,000.00	0.00	0.00	其他收益
精氨酸费用项目补贴	805,000.00	805,000.00	0.00	0.00	其他收益
人才项目资金	500,000.00	500,000.00	0.00	90,000.00	其他收益
以工代训补贴	420,064.60	420,064.60	520,500.00	12,469,609.30	其他收益
2021 年第二批出口信用保险保费及保单融资贴息	339,400.00	339,400.00	0.00	0.00	其他收益
赤峰市元宝山区人力资源和社会保障局-人才储备补贴资金	82,600.00	82,600.00	463,400.00	0.00	其他收益
研发补贴—微生态制剂	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	其他收益
2018 年融资项目资金	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	其他收益
2019-2020 年税收返还奖励资金	0.00	0.00	8,226,156.21	0.00	其他收益
2020 年第三季度出口企业内陆运输费用财政补贴	0.00	0.00	1,167,700.00	0.00	其他收益
2020 年第四季度出口企业内陆运输费用项目	0.00	0.00	1,867,900.00	0.00	其他收益
2020 年自治区工业对标奖励资金	0.00	0.00	0.00	500,000.00	其他收益

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额	2020 年度金额	
2021 年第一季度出口企业内陆运输费用	0.00	0.00	1,353,800.00	0.00	其他收益
2021 年第一批外经贸发展专项资金	0.00	0.00	855,600.00	0.00	其他收益
2021 年兑现数字化智能车间奖励政策奖金的通知	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	其他收益
2021 年示范企业奖励资金	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	其他收益
2021 年突出企业贡献奖	0.00	0.00	300,000.00	0.00	其他收益
2021 年知识产权政府补贴	0.00	0.00	270,000.00	0.00	其他收益
出口保险资金	0.00	0.00	0.00	2,570,500.00	其他收益
出口企业内陆运输费用支持资金	0.00	0.00	0.00	5,940,900.00	其他收益
储备粮收储补贴	0.00	0.00	0.00	150,000.00	其他收益
杜尔伯特蒙古族自治县财政局财政国库集中支付财政零余额账户-工业投产政策奖	0.00	0.00	3,260,000.00	0.00	其他收益
杜尔伯特蒙古族自治县财政局财政国库集中支付财政零余额账户收益性财政补贴-高新技术企业培育资金	0.00	0.00	500,000.00	0.00	其他收益
杜尔伯特蒙古族自治县社会保险事业中心失业保险基金支出	0.00	0.00	0.00	3,559,462.00	其他收益
发改局 2017 年企业奖励资金	0.00	0.00	280,000.00	0.00	其他收益
发改局付 2021 年企业技术中心奖	0.00	0.00	500,000.00	0.00	其他收益
高新技术企业培育资金财政补贴	0.00	0.00	700,000.00	0.00	其他收益

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额	2020 年度金额	
工业企业结构调整奖补资金	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	其他收益
关于兑现新增规模以上工业企业奖励资金	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	其他收益
黄河流域生态保护与高质量发展科技支撑项目	0.00	0.00	6,441,370.00	0.00	其他收益
节能环保补助	0.00	0.00	0.00	3,080,000.00	其他收益
就业补贴款	0.00	0.00	0.00	5,000.00	其他收益
科技成果转化专项资金	0.00	0.00	0.00	100,000.00	其他收益
科技发展专项资金	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	其他收益
科技局 2017 年自治区知识产权补助资金	0.00	0.00	274,000.00	0.00	其他收益
科技局 2020 年宁夏沿黄实验区科技创新专项	0.00	0.00	1,799,266.00	0.00	其他收益
科技厅科技成果转化奖励	0.00	0.00	0.00	1,902,000.00	其他收益
粮油价格监测费	0.00	0.00	0.00	720.00	其他收益
煤炭运输补贴	0.00	0.00	23,220,000.00	6,000,000.00	其他收益
内蒙外经贸发展资金补助	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00	其他收益
企业研究开发费财政后补助资金	0.00	0.00	540,000.00	3,500,000.00	其他收益
涉外发展服务补助	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	其他收益
失业保险稳岗返还	0.00	0.00	0.00	671,210.75	其他收益

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额	2020 年度金额	
永宁发改委付 2019 年技改资金财政补贴	0.00	0.00	1,535,500.00	0.00	其他收益
职工失业保险基金收益性财政补贴	0.00	0.00	249,000.00	0.00	其他收益
中国科学院微生物研究所收益性财政补贴-生物基聚酰	0.00	0.00	1,733,900.00	0.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	其他收益
中央外贸资金补贴款	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	其他收益
重点研发计划项目	0.00	0.00	0.00	1,470,000.00	其他收益
自治区企业技术中心专项资金补贴（加强创新能力建设补助）	0.00	0.00	500,000.00	0.00	其他收益
赤峰市元宝山区财政局-外经贸发展专项资金（2020 年赖氨酸反倾销调查项目）	0.00	0.00	290,000.00	0.00	其他收益
永宁县财政局国库集中支付中心收益性财政补贴-发改局付 2020 年技术改造资金	0.00	0.00	1,627,600.00	0.00	其他收益
宁夏回族自治区财政厅国库支付中心—（第三批—黄河流域生态环保补贴）	0.00	0.00	1,071,000.00	0.00	其他收益
2021 年第一批出口信用保险保费及保单融资贴息项目	0.00	0.00	499,900.00	0.00	其他收益
其他政府补助	735,740.20	735,740.20	1,741,019.37	1,464,467.73	其他收益
合计数	9,057,642.65	9,057,642.65	66,011,405.50	63,049,025.72	

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

2021 年 8 月 20 日，本公司之子公司伊品生物科技(香港)有限公司注册撤销，持股比例 100%；与 2020 年度相比减少一家子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古伊品生物科技有限公司	内蒙古	赤峰	食品及饲料添加剂制造	100.00	0.00	设立
北京中科伊品生物科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00	0.00	设立
黑龙江伊品经贸有限公司	黑龙江	大庆	贸易	100.00	0.00	设立
伊品亚洲有限公司 (Eppen. Asia. Pte. Ltd)	新加坡	新加坡	贸易	100.00	0.00	设立
宁夏伊品贸易有限公司	宁夏	银川	贸易	100.00	0.00	设立
黑龙江伊品新材料有限公司	黑龙江	大庆	材料制造	100.00	0.00	设立
黑龙江伊品生物科技有限公司	黑龙江	大庆	食品及饲料添加剂制造	95.65	0.00	设立
四川伊品调味食品有限公司	四川	成都	调味品的研发、生产与销售	80.00	0.00	设立
黑龙江伊品能源有限公司	黑龙江	大庆	发电、蒸汽、压缩空气的生产与销售	0.00	97.50	设立
伊品欧洲有限公司 (EppenEuropeSASU)	欧洲	巴黎	研发与贸易销售	100.00	0.00	设立

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
广东省广新控股集团有限公司	广东省广州市海珠区新港东路 1000 号 1601 房	对外投资	300,000.00	43.78	43.78

控股股东的注册资本及其变化

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
广东省广新控股集团有限公司	3,000,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000,000.00

(续表)

控股股东	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
广东省广新控股集团有限公司	3,000,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000,000.00

2021 年 8 月和 9 月,广东省广新控股集团有限公司(简称广新集团)通过受让宁夏伊品投资集团有限公司(以下简称伊品集团)等 11 名股东所持的伊品生物股份及向伊品生物增资的方式,取得伊品生物的控制权。11 名股东分别为宁夏伊品投资集团有限公司、大庆国兴产业发展基金(有限合伙)、银川市产业基金管理有限公司、银川市产融资产管理有限公司、四川国莎实业有限公司、银川创鸿股权投资管理中心(有限合伙)、宁夏悦华资产管理中心(有限合伙)、李鸿喜、银川星美股权投资管理中心(有限合伙)、李强、上海持利投资管理中心(有限合伙)。

本公司最终控制方由铁小荣、闫奕二人变更为广新集团。广新集团持有本公司 43.78% 股份,是伊品生物的控股股东。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
广东省广新控股集团有限公司	215,190,071.00	43.78	215,190,071.00	43.78	0.00	0.00
宁夏伊品投资集团有限公司	118,483,005.00	24.11	118,483,005.00	24.11	188,897,591.00	38.44

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
广东珠江桥生物科技股份有限公司	控股股东控制的其他企业
广东省羊城大健康产业集团有限公司	控股股东控制的其他企业
金沃国际融资租赁有限公司	控股股东控制的其他企业

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
宁夏伊品投资集团有限公司	持有伊品生物 5%以上股份股东, 报告期内原控股股东
宁夏伊品物业服务有限公司	报告期内原控股股东控制的其他企业
宁夏美农生态科技有限公司	报告期内原控股股东控制的其他企业
北京瑞合泰投资管理有限公司	报告期内原控股股东控制的其他企业
闫晓平、铁小荣、闫奕	持有伊品生物 5%以上股份股东, 报告期内原实际控制人
新希望投资集团有限公司	持有伊品生物 5%以上股份股东
山东新希望六和集团有限公司	持有伊品生物 5%以上股份股东之最终控制方控制的企业
四川新希望动物营养科技有限公司	持有伊品生物 5%以上股份股东之最终控制方控制的企业
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	持有伊品生物 5%以上股份股东之最终控制方控制的企业
NEWHOPEHANOICO. LTD	持有伊品生物 5%以上股份股东之最终控制方控制的企业
NewHopeSingaporePremixPte. Ltd.	持有伊品生物 5%以上股份股东之最终控制方控制的企业
NEWHOPESINGAPOREPTLTD	持有伊品生物 5%以上股份股东之最终控制方控制的企业
SICHUANNEWHOPEAGRIBUSINESS (CAMBO)	持有伊品生物 5%以上股份股东之最终控制方控制的企业
佛山市美的投资管理有限公司	持有伊品生物 5%以上股份股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
宁夏伊品物业服务有限公司	物业费	339,661.64	1,767,510.89	1,517,254.63
广东省羊城大健康产业集团有限公司	材料采购	33,788,234.58	134,934,428.30	0.00
广东省丝绸纺织集团有限公司	材料采购	3,268,415.44	316,629,033.07	0.00
合计	——	37,396,311.66	453,330,972.26	1,517,254.63

(2) 销售商品/提供劳务

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
宁夏伊品物业服务有限公司	销售商品	5150.45	15,550.44	0.00
广东珠江桥生物科技股份有限公司	销售商品	8,596,615.020	806,807.51	0.00
山东新希望六和集团有限公司	销售商品	175,751,254.570	295,117,899.11	241,622,606.14
四川新希望动物营养科技有限公司	销售商品	112,726,340.270	227,169,858.83	53,553,520.41
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	销售商品	0.00	0.00	17,999,646.07
NEWHOPEHANOICO .LTD	销售商品	67,951,689.410	0.00	5,438,535.78
NewHopeSingaporePremixPte.Ltd.	销售商品	0.00	0.00	1,539,447.45
NEWHOPESINGAPOREPTLTD	销售商品	0.00	108,456,409.32	82,042,594.15
SICHUANNEWHOPEAGRIBUSINESS(CAMBO)	销售商品	0.00	1,951,596.56	1,905,361.42
合计	——	365,031,049.72	633,518,121.77	404,101,711.42

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
金沃国际融资租赁有限公司	拆入	300,000,000.00	2021年10月28日	2024年9月28日	已归还
宁夏伊品投资集团有限公司	拆出	346,806,462.01	--	--	已归还

3. 关联担保情况（单位：万元）

担保方名称	被担保方名称	债权人	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏伊品生物科技股份有限公司	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农发行元宝山支行	3,000.00	2022-9-15	2025-9-15	否

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农发行元宝山支行	3,000.00	2022-11-21	2025-11-21	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农发行元宝山支行	3,000.00	2022-9-15	2025-9-15	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农发行元宝山支行	2,000.00	2022-9-15	2025-9-15	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农发行元宝山支行	2,000.00	2022-9-15	2025-9-15	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农发行元宝山支行	2,000.00	2022-11-21	2025-11-21	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农发行元宝山支行	7,000.00	2022-9-17	2025-9-16	否
马春、宁夏伊品生物科技股份有限公司	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农行元宝山支行	5,200.00	2022-11-29	2025-11-28	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农行元宝山支行	5,200.00	2022-12-16	2025-12-15	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农行元宝山支行	4,600.00	2022-12-24	2025-12-23	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农行元宝山支行	5,000.00	2022-12-24	2025-12-23	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	农行元宝山支行	3,400.00	2022-12-24	2025-12-23	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行	7,750.00	2022-9-30	2024-10-12	否
宁夏伊品生物科技股份有限公司、闫晓平、铁小荣	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行	2,250.00	2022-10-13	2024-10-12	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行	300.00	2022-9-29	2024-10-12	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行	1,000.00	2022-9-28	2025-9-28	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行				

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行	160.00	2022-12-8	2025-12-8	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行	130.00	2022-12-13	2025-12-13	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	交通银行赤峰分行	177.90	2022-12-26	2025-12-26	否
宁夏伊品生物科技股份有限公司	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	1,000.00	2022-9-9	2024-9-9	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	5,000.00	2022-11-30	2024-11-30	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	10,067.10	2022-11-30	2024-11-30	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	5,000.00	2022-12-14	2024-12-14	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	5,000.00	2023-1-24	2024-1-24	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	500.00	2023-1-27	2024-1-27	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	400.00	2023-1-27	2024-1-27	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	603.35	2022-9-15	2024-9-15	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	2,000.00	2022-9-15	2024-9-15	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	195.00	2022-10-14	2024-10-14	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	1,020.00	2023-5-17	2025-5-17	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	工商银行平庄支行	461.00	2023-6-21	2025-6-21	否

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁夏伊品生物科技股份有限公司、 闫晓平	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	中国进出口银行陕西省分行	3,693.64	2023-6-19	2025-6-18	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	中国进出口银行陕西省分行	219.36	2023-6-19	2025-6-18	否
	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	中国进出口银行陕西省分行	3,913.00	2022-12-19	2024-12-18	否
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	宁夏伊品生物科技股份有限公司	国家开发银行宁夏回族自治区分行	10,000.00	2023-5-22	2026-5-21	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	4,103.83	2023-3-20	2026-3-19	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	4,254.11	2023-3-10	2026-3-9	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	50.00	2022-11-17	2025-11-16	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	50.00	2023-5-17	2026-5-16	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	50.00	2023-11-17	2026-11-16	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	50.00	2024-5-17	2027-5-16	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	50.00	2024-11-15	2027-11-14	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	8,750.00	2025-5-17	2028-5-16	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	5,479.48	2025-6-13	2028-6-12	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	520.52	2025-6-13	2028-6-12	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	850.00	2023-3-10	2026-3-9	否

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	100.00	2023-3-10	2026-3-9	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	100.00	2023-3-10	2026-3-9	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	80.00	2023-3-10	2026-3-9	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	400.00	2023-3-10	2026-3-9	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司银川公园街支行	990.00	2023-3-10	2026-3-9	否
铁小荣、 闫奕	宁夏伊品生物科技股份有限公司	中国进出口银行陕西省分行	10,000.00	2022-12-16	2025-12-15	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	中国进出口银行陕西省分行	15,000.00	2023-9-18	2026-9-17	否
内蒙古伊品生物科技有限公司	宁夏伊品生物科技股份有限公司	中国进出口银行陕西省分行	7,000.00	2023-12-1	2026-11-30	否
闫晓平、 铁小荣、 伊品集团	宁夏伊品生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司银川市永宁支行	7,000.00	2022-9-19	2025-9-18	否
闫晓平、 铁小荣	宁夏伊品生物科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司永宁县支行	2,000.00	2022-8-27	2024-8-26	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司永宁县支行	2,000.00	2022-8-27	2024-8-26	否
	宁夏伊品生物科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司永宁县支行	2,000.00	2022-12-8	2024-12-7	否
本公司	黑龙江伊品生物科技有限公司	中国银行股份有限公司大庆分行	4,000.00	2022-10-21	2025-10-20	否
本公司、 闫晓平、 铁小荣	黑龙江伊品生物科技有限公司	哈尔滨银行大庆香榭丽支行	75,000.00	2022-12-14	2024-12-14	否

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司、 闫晓平、 铁小荣	黑龙江伊品生 物科技有限公司	黑龙江杜尔伯 特农商行营业 部	15,600.00	2024-8-12	2026-8-11	否
本公司、 闫晓平、 铁小荣	黑龙江伊品生 物科技有限公司	国家开发银行 黑龙江省分行	10,000.00	2022-7-22	2024-7-21	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 票 据	山 东 新 希 望 六 和 集 团 有 限 公 司	0.00	0.00	52,176,000.00	0.00	10,587,000.00	0.00
应 收 票 据	四 川 新 希 望 动 物 营 养 科 技 有 限 公 司	0.00	0.00	73,175,540.00	0.00	49,320,940.00	0.00
应 收 款 项 融 资	四 川 新 希 望 动 物 营 养 科 技 有 限 公 司	400,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00
应 收 款 项 融 资	山 东 新 希 望 六 和 集 团 有 限 公 司	6,000,000.00	0.00	500,000.00	0.00	14,619,744.67	0.00
应 收 账 款	山 东 新 希 望 六 和 集 团 有 限 公 司	4,638,684.76	231,934.24	10,934,080.76	546,704.04	7,974,352.76	398,717.64

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川新希望动物营养科技有限公司	61,325.01	3,066.25	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	NEWHOPE SINGAPORE PTE LTD	1,061,342.54	53,067.12	0.00	0.00	2,334,346.32	116,717.32
其他收款	宁夏伊品物业服务有限公司	609,226.43	0.00	42,375.44	2,408.77	0.00	0.00
其他收款	宁夏伊品投资集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	1,000,000.00

2. 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
应付账款	广东省羊城大健康产业集团有限公司	740,811.76	115,668,633.14	0.00
应付账款	广东省丝绸纺织集团有限公司	0.00	300,459,558.47	0.00
合同负债	四川新希望动物营养科技有限公司	0.00	2,167,115.04	2,362,044.24
合同负债	四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	1,699.12	1,699.12	1,699.12
合同负债	广东珠江桥生物科技股份有限公司	2,012,575.22	0.00	0.00
合同负债	NEWHOPE SINGAPORE PTE LTD	4,932.73	1,872,399.49	0.00
其他应付款	北京瑞合泰投资管理有限公司	0.00	0.00	691,048.42
其他应付款	宁夏美农生态科技有限公司	0.00	19,530,000.00	0.00
其他应付款	广东省丝绸纺织集团有限公司	0.00	505,999.03	0.00
其他应付款	广东省羊城大健康产业集团有限公司	0.00	28,030.68	0.00
其他应付款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	50,000.00	0.00	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
其他应付款	宁夏伊品物业服务有限公司	4,394.84	0.00	0.00
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	38,037.20	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	金沃国际融资租赁有限公司	0.00	115,200,000.01	0.00
长期应付款		0.00	178,225,848.38	0.00

十、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

伊品荷兰有限公司成立于 2022 年 7 月 21 日，为伊品亚洲有限公司在荷兰设立的全资子公司，英文名称为 EPPENNETHERLANDSB.V.，注册地址为 Deentree232, 1101EEAmsterdam，注册资本为 100.00 万欧元。

十二、其他重要事项

无。

十三、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

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,067,486.35	100.00	790,075.79	0.99	79,277,410.56
合计	80,067,486.35	100.00	790,075.79	—	79,277,410.56

(续表)

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,058,914.46	100.00	563,360.93	1.04	53,495,553.53
合计	54,058,914.46	100.00	563,360.93	—	53,495,553.53

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,834,011.27	100.00	1,721,199.58	2.65	63,112,811.69
合计	64,834,011.27	100.00	1,721,199.58	—	63,112,811.69

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	15,763,965.30	5.01	790,075.79
关联方组合	64,303,521.05	0.00	0.00
合计	80,067,486.35	—	790,075.79

(续表)

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	11,229,667.70	5.02	563,360.93	34,416,481.39	5.00	1,721,199.58
关联方组合	42,829,246.76	0.00	0.00	30,417,529.88	0.00	0.00
合计	54,058,914.46	—	563,360.93	64,834,011.27	—	1,721,199.58

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,756,455.12	787,822.74	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	7,510.18	2,253.05	30.00
合计	15,763,965.30	790,075.79	—

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,222,157.52	561,107.88	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	7,510.18	2,253.05	30.00
合计	11,229,667.70	563,360.93	—

(续表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,408,971.21	1,720,448.56	5.00
1 至 2 年	7,510.18	751.02	10.00
合计	34,416,481.39	1,721,199.58	—

(2) 应收账款坏账准备情况

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	563,360.93	226,714.86	0.00	0.00	790,075.79

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年度变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,721,199.58	-1,157,838.65	0.00	0.00	563,360.93

(3) 欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2022 年 6 月 30 日合计数的 比例 (%)	坏账准备 2022 年 6 月 30 日
伊品亚洲有限公司 (Eppen. Asia. Pte. Ltd)	63,692,469.21	1 年以内	79.55	0.00
AllianceBioProductLLC	7,915,156.70	1 年以内	9.89	395,757.84
AMINOVITPRIVATELTD	1,394,830.26	1 年以内	1.74	69,741.51
SUGUNAFOODSLIMITED	1,377,179.28	1 年以内	1.72	68,858.96
SHENGLONGBIO- TECHINTERNATIONALC	1,039,428.08	1 年以内	1.30	51,971.40
合计	75,419,063.53	—	94.20	586,329.71

2. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00
其他应收款	884,543,641.22	1,333,933,569.01	1,426,595,214.47
合计	884,543,641.22	1,333,933,569.01	1,426,595,214.47

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日 账面余额	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
往来款	870,676,903.89	1,296,008,296.79	1,429,204,733.41
出口退税	0.00	22,506,079.46	8,899,273.83
备用金	2,269,468.54	573,805.94	1,231,204.55
押金、保证金	32,255,532.52	31,146,919.60	611,288.40

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	2022 年 6 月 30 日 账面余额	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
小计	905,201,904.95	1,350,235,101.79	1,439,946,500.19
坏账准备	20,658,263.73	16,301,532.78	13,351,285.72
合计	884,543,641.22	1,333,933,569.01	1,426,595,214.47

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	4,253,702.33	12,047,830.45	16,301,532.78
2021 年 12 月 31 日其他应收 款账面余额在 2021-6 月	—	—	—	—
2022 年 1-6 月 计提	0.00	7,806,837.28	0.00	7,806,837.28
2022 年 1-6 月 转回	0.00	0.00	3,450,106.33	3,450,106.33
2022 年 6 月 30 日余额	0.00	12,060,539.61	8,597,724.12	20,658,263.73

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日 余额	0.00	2,099,955.08	11,251,330.64	13,351,285.72
2021 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在 2021 年 度	—	—	—	—
2021 年度计提	0.00	2,153,747.25	796,499.81	2,950,247.06
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	4,253,702.33	12,047,830.45	16,301,532.78

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	862,019,790.77	933,808,672.75	1,428,397,275.25

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1-2 年	967,009.96	404,888,734.59	85,894.49
2-3 年	31,975,042.84	74,364.00	11,127,051.86
3 年以上	10,240,061.38	11,463,330.45	336,278.59
小计	905,201,904.95	1,350,235,101.79	1,439,946,500.19
减: 坏账准备	20,658,263.73	16,301,532.78	13,351,285.72
合计	884,543,641.22	1,333,933,569.01	1,426,595,214.47

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	16,301,532.78	7,806,837.28	3,450,106.33	0.00	20,658,263.73
其中: 单项计提	12,047,830.45	0.00	3,450,106.33	0.00	8,597,724.12
组合计提	4,253,702.33	7,806,837.28	0.00	0.00	12,060,539.61
合计	16,301,532.78	7,806,837.28	3,450,106.33	0.00	20,658,263.73

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年度变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	13,351,285.72	2,950,247.06	0.00	0.00	16,301,532.78
其中: 单项计提	11,251,330.64	796,499.81	0.00	0.00	12,047,830.45
组合计提	2,099,955.08	2,153,747.25	0.00	0.00	4,253,702.33
合计	13,351,285.72	2,950,247.06	0.00	0.00	16,301,532.78

(5) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日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	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江伊品生物科技股份有限公司	往来款	762,307,882.03	1 年以内	84.54	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江伊品新材料有限公司	往来款	90,134,244.60	1 年以内	10.00	0.00
西藏暖流资产管理有限公司	保证金	30,000,000.00	2-3 年	3.33	9,000,000.00
黑龙江伊品经贸有限公司	往来款	4,538,861.92	1 年以内	0.50	0.00
北京中科伊品生物科技有限公司	往来款	908,032.26	1 年以内	0.10	0.00
合计	—	887,889,020.81	—	98.47	9,000,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
对子公司投资	2,359,781,505.00	300,000,000.00	0.00	2,659,781,505.00
小计	2,359,781,505.00	300,000,000.00	0.00	2,659,781,505.00
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,359,781,505.00	300,000,000.00	0.00	2,659,781,505.00

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,759,821,283.08	600,000,000.00	39,778.08	2,359,781,505.00
小计	1,759,821,283.08	600,000,000.00	39,778.08	2,359,781,505.00
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,759,821,283.08	600,000,000.00	39,778.08	2,359,781,505.00

(2) 对子公司投资

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
内蒙古伊品生物科技有限公司	1,400,000,000.00	0.00	0.00	1,400,000,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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
北京中科伊品生物科技股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
伊品生物科技(香港)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
黑龙江伊品经贸有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
黑龙江生物科技有限公司	800,000,000.00	300,000,000.00	0.00	1,100,000,000.00
伊品亚洲有限公司 (Eppen.Asia.Pte.Ltd.)	6,806,710.00	0.00	0.00	6,806,710.00
黑龙江伊品新材料有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
宁夏伊品贸易有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
四川伊品调味食品有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
伊品欧洲有限公司 (EppenEuropeSASU)	3,974,795.00	0.00	0.00	3,974,795.00
合计	2,359,781,505.00	300,000,000.00	0.00	2,659,781,505.00

(续表)

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
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	1,400,000,000.00	0.00	0.00	1,400,000,000.00
北京中科伊品生物科技股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
伊品生物科技(香港)有限公司	39,778.08	0.00	39,778.08	0.00
黑龙江伊品经贸有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
黑龙江生物科技有限公司	200,000,000.00	600,000,000.00	0.00	800,000,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
伊品亚洲有限公司 (Eppen.Asia.Pte.Ltd.)	6,806,710.00	0.00	0.00	6,806,710.00
黑龙江伊品新材料有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
宁夏伊品贸易有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
四川伊品调味食品有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
伊品欧洲有限公司 (EppenEuropeSASU)	3,974,795.00	0.00	0.00	3,974,795.00
合计	1,759,821,283.08	600,000,000.00	39,778.08	2,359,781,505.00

4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月金额	
	收入	成本
主营业务	2,530,203,235.87	2,161,802,354.79
其他业务	189,775,419.92	24,029,443.63
合计	2,719,978,655.79	2,185,831,798.42

(续表)

项目	2021 年度金额	
	收入	成本
主营业务	4,524,811,724.03	4,270,161,258.27
其他业务	239,199,814.99	94,172,444.37
合计	4,764,011,539.02	4,364,333,702.64

(续表)

项目	2020 年度金额	
	收入	成本
主营业务	3,585,756,874.50	3,204,391,800.81
其他业务	138,559,810.25	71,058,525.31
合计	3,724,316,684.75	3,275,450,326.12

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
主营业务收入:			
其中: 赖氨酸	740,242,178.07	1,476,798,604.32	1,191,871,930.47
味精	1,025,994,305.39	1,764,896,011.22	1,383,369,922.95
苏氨酸	86,418,985.53	132,898,048.70	24,032,479.21
有机肥	98,785,352.03	154,684,414.76	109,287,753.42
缬氨酸	130,968,815.49	250,836,914.92	251,984,909.59
调味品	513,904.78	11,330,265.43	22,912,208.58
副产品	404,273,114.83	714,854,289.79	602,297,670.28
其他	43,006,579.75	18,513,174.89	0.00
合计	2,530,203,235.87	4,524,811,724.03	3,585,756,874.50
主营业务成本:			
其中: 赖氨酸	612,495,669.54	1,422,895,638.09	1,173,932,788.32
味精	947,108,539.37	1,687,865,042.73	1,237,076,710.49
苏氨酸	79,038,665.58	123,633,711.03	24,761,316.46
有机肥	64,559,950.71	126,551,356.79	105,406,197.90
缬氨酸	100,051,153.37	242,771,112.91	173,599,618.37
调味品	506,238.57	6,838,184.35	15,397,545.79
副产品	308,638,142.49	636,050,502.43	474,217,623.48
其他	49,403,995.16	23,555,709.94	0.00
合计	2,161,802,354.79	4,270,161,258.27	3,204,391,800.81

(2) 主营业务收入成本—按地区分类

项目	2022 年 1-6 月金额	
	收入	成本
国内	2,047,926,845.64	1,776,505,454.15
国外	482,276,390.23	385,296,900.64
合计	2,530,203,235.87	2,161,802,354.79

(续表)

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年度金额		2020 年度金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,473,099,382.09	3,274,032,732.82	2,923,138,330.00	2,613,726,064.46
国外	1,051,712,341.94	996,128,525.45	662,618,544.50	590,665,736.35
合计	4,524,811,724.03	4,270,161,258.27	3,585,756,874.50	3,204,391,800.81

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁夏伊品贸易有限公司	1,876,714,575.15	69.00
伊品亚洲有限公司 (Eppen. Asia. Pte. Ltd)	323,358,571.74	11.89
四川伊品调味食品有限公司	133,162,123.17	4.90
内蒙古伊品生物科技有限公司	119,002,236.80	4.38
黑龙江伊品生物科技有限公司	66,624,518.41	2.45
合计	2,518,862,025.27	92.62

5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
理财产品收益	725,565.14	62,367.57	474,865.72
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	238,158.76	0.00
合计	725,565.14	300,526.33	474,865.72

十四、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 10 日由本公司董事会批准报出。

宁夏伊品生物科技股份有限公司

二〇二二年八月十日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年 03月 04日

证书序号：0014624

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》。

会计师事务所 执业证书

名 称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 30 日
Date of Issuance

2018年3月换发



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



姓 名
Full name 凌朝晖
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1968-04-21
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码
Identity card No. 360111196804210016



姓名: 李正良
证书编号: 440100520019

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李正良(440100520019), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 58



440100520019

证书编号: 440100520019
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 02 月 02 日
Date of Issuance

2018年3月换发

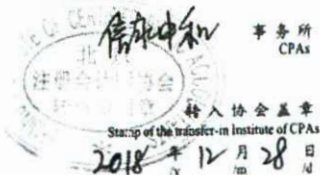


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 李正良
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-03-03
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit
身份证号码: 430621197003030472
Identity card No.