

公司代码：603235

公司简称：天新药业

江西天新药业股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许江南、主管会计工作负责人罗雪林及会计机构负责人（会计主管人员）梁亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司面临的重大风险主要包括产品价格波动风险、原材料价格波动风险、汇率波动风险等。敬请查阅本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	江西天新药业股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本报告	指	2022 年半年度报告
上海博纳赛恩	指	上海博纳赛恩医药研发有限公司
天台博纳赛恩	指	天台县博纳赛恩生物科技有限公司
天新热电	指	乐平市天新热电有限公司
博厚生物	指	乐平市博厚生物科技有限公司
宁夏天新	指	宁夏天新药业有限公司
青铜峡热力	指	青铜峡市天新热力有限公司
厚鼎投资	指	天台县厚鼎投资管理合伙企业（有限合伙）
厚盛投资	指	天台县厚盛投资管理合伙企业（有限合伙）
厚泰投资	指	天台县厚泰投资管理合伙企业（有限合伙）
浙江天新	指	浙江天新药业有限公司
上海纽瑞茵	指	上海纽瑞茵生物技术有限公司
浙江新维士	指	浙江新维士生物科技有限公司
上海新维特	指	上海新维特生物技术有限公司
NUVIT（马绍尔）	指	SHANGHAI NUVIT BIO-TECH CO.,LTD.，设立于马绍尔群岛
NUVIT（BVI）	指	SHANGHAI NUVIT BIO-TECH CO.,LTD.，设立于英属维京群岛
NUVIT（HK）	指	NUVIT（HONG KONG）CO.,LIMITED
ABL	指	α -乙酰基- γ -丁内酯，是一种为无色透明的液体，主要用途是用于合成维生素 B1 和农药

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江西天新药业股份有限公司
公司的中文简称	天新药业
公司的外文名称	JiangXi Tianxin Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	TIANXIN PHARMA
公司的法定代表人	许江南

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董忆	林莉
联系地址	江西省乐平市乐安江工业园	江西省乐平市乐安江工业园
电话	0798-6709288	0798-6709288
传真	0798-6702388	0798-6702388
电子信箱	ir@txpharm.com	ir@txpharm.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省乐平市乐安江工业园
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江西省乐平市乐安江工业园

公司办公地址的邮政编码	333300
公司网址	http://www.txpharm.com/
电子信箱	ir@txpharm.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	天新药业	603235	-

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,241,306,710.22	1,267,295,183.73	1,267,295,183.73	-2.05
归属于上市公司股东的净利润	401,248,794.80	419,734,747.10	424,702,758.64	-4.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	364,655,605.75	386,233,039.89	391,201,051.43	-5.59
经营活动产生的现金流量净额	248,137,372.95	472,275,389.91	472,275,389.91	-47.46
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,314,914,198.45	1,908,697,392.11	1,908,697,392.11	21.28
总资产	3,161,702,819.23	2,952,268,631.24	2,952,268,631.24	7.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	1.02	1.07	1.08	-4.67
稀释每股收益(元/股)	1.02	1.07	1.08	-4.67

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.93	0.98	0.99	-5.10
加权平均净资产收益率（%）	19.00	30.70	31.06	减少11.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.27	28.25	28.61	减少10.98个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司第二届董事会第八次会议和 2021 年度股东大会分别审议通过了《关于前期会计差错更正相关事项的议案》，对 2018 年股份支付进行了前期会计差错追溯调整，并同步修改了上年同期对比数据，本半年度报告中的上年同期数据均为追溯调整后的数据。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-691,131.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,335,915.87	
委托他人投资或管理资产的损益	432,646.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,394,370.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,135,907.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	225,696.92	
减：所得税影响额	6,968,400.90	
合计	36,593,189.05	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务

公司是一家专业从事单体维生素生产、研发和销售的高新技术企业，产品包括维生素 B6、维生素 B1、生物素、叶酸、维生素 D3、抗坏血酸棕榈酸酯、维生素 E 粉等，主要应用于饲料、医

药、食品等领域。经过多年发展，公司已经成为全球知名的单体维生素生产企业，在维生素 B6、维生素 B1、生物素等多个细分市场具备竞争优势，产品畅销国内外，具有广泛的市场美誉度和品牌影响力。

（二）经营模式

1、采购模式

公司根据生产计划和销售订单制定采购计划，保证物料按时、按质、按量购进，在确保日常生产供应的基础上兼顾价格，并建立一定安全库存。在采购策略方面，公司通过供求分析和市场调研，动态掌握市场变动趋势，及时调整原料采购节奏；在供应商筛选方面，公司制定了规范的供应商评价体系，和主要供应商建立长期合作关系；以上措施均有效保障了公司原材料的供应稳定和价格优势。

2、生产模式

公司根据各类产品的销售计划和在手订单制定生产计划；生产部根据生产指令组织生产活动，控制生产进度，确保生产效率，并负责生产过程中的环保管理和安全管理；质管部负责对所有涉及质量的活动进行监督与管理，保证公司质量体系的有效运行。

3、销售模式

公司建立了直销为主、经销为辅的销售模式。直销模式是指直销客户采购公司产品后自用，此类直销客户主要为下游生产厂商或其集团采购中心；经销模式是指经销客户采购公司产品后进行批发或零售，此类经销商主要为进出口商、批发商、零售商。

（三）行业地位

维生素是人类和动物在生长、代谢、发育过程中必须摄取的一种微量有机物质，广泛应用于饲料、医药、食品等下游领域。维生素的市场需求总体呈现平稳增长，各个细分品类的供应集中度较高，价格存在一定的周期波动。维生素行业经过多次重大整合和产业链转移之后，中国已经成为维生素的主要生产国和出口国，中国企业掌握了所有单体维生素的生产能力，并凭借技术、成本和规模优势在多数单体维生素品种上具备了全球竞争力。

公司致力于单体维生素的研发、生产和销售，在单体维生素领域拥有较强的核心竞争力。公司维生素产品包括维生素 B6、维生素 B1、生物素、叶酸、维生素 D3、抗坏血酸棕榈酸酯、维生素 E 粉等。凭借多年深耕单体维生素领域的技术积累、良好的客户关系、优良的产品品质，公司产品受到客户的广泛认可，具有较高的美誉度，公司维生素 B6 和维生素 B1 产品的市场占有率全球领先。

公司凭借丰富的产品组合、出色的产品质量以及不断改进的技术工艺水平，为全球客户提供优质的单体维生素产品。得益于领先的维生素行业市场地位以及多年积累的维生素专业技术，公司已与数千家客户建立了稳定的合作关系。内销方面，除西藏外，公司在国内各省份均有销售；外销方面以欧洲、美洲、亚洲等国家和地区为主。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）全面、完善的管理与认证体系

公司拥有完善的综合管理体系，其由三个部分构成：质量管理体系、环境管理体系、职业健康与安全管理体系。

公司的质量管理体系是在 ICH Q7（原料药的优良制造规范指南）、GMP（药品生产质量管理规范）、ISO22000（食品安全管理体系）以及 FAMI-QS（饲料添加剂和预混合饲料生产质量管理规范）的基础上建立和保持的，其核心是全面质量管理，为从根本上保证产品质量与可追溯性、防止差错和产品污染提供了强有力的保障，并实现持续改进。公司生产场地通过了 FDA 认证，且维生素 B6、维生素 B1（盐酸）亦取得了 FDA 的 DMF（药物主控文件）备案。公司的维生素 B6、维生素 B1（盐酸）、维生素 B1（硝酸）取得了欧洲药品监督管理局授予的 CEP（欧洲药典适用性证书），而全球取得上述产品 CEP 证书的生产企业不超过三家。

公司环境管理体系是按照 ISO14001（环境管理体系标准）的要求建立和保持的。公司以绿色发展为理念，注重科技和资金的投入，以源头控制为前提，综合回收，变废为宝，确保持续符合

相关法规要求，实现循环经济。

公司按照 OHSAS45001（职业健康与安全管理体系标准）的要求建立了职业健康与安全管理体系并制定相关安全防护措施，优化培训机制，提升员工技能，帮助员工健康成长。

（二）领先的技术和研发优势

公司的技术和研发以研发子公司上海博纳赛恩和公司技术中心为依托。上海博纳赛恩对公司现有产品的工艺不断进行优化、提升，确保公司产品的竞争优势；同时结合客户及市场需求对在研项目和新产品进行试验，为后续新产品开发奠定技术基础。公司技术中心的主要任务是与上海研发子公司密切合作，进行新产品、新工艺的中试和产业化，完成技术从实验室到实际生产的转化。同时，公司技术中心致力于合成工艺优化和生产技术改进，针对生产中遇到的问题提供具体解决方案，促进生产水平的持续提高。

在深耕产品、内部挖潜的同时，公司还与知名院校保持长期良好的合作，共同组建产品开发团队，并与长三角绿色制药协同创新中心联合成立了“长三角绿色制药协同创新中心天新药业维生素类药物联合研发中心”，为公司新项目研发与工艺技术优化提供了强有力的保障。此外，公司持续完善技术研发等高层次人员的引进、培养培训、激励奖励制度和人才绩效评价制度，为公司科研目标的顺利完成提供政策与制度支持。

（三）规范的环保体系

公司高度重视环境保护，在生产过程中严格遵守国家及地方政府的环保法律法规，并建立了完善的制度，确保公司的生产经营符合环保要求。

公司持续重视环保投入，建有 5 个废水预处理车间、3 个污水处理站、2 套废气治理系统、1 个危废处理中心以及相关的各类监测设备设施。除了建设规范的环保设施外，公司在日常经营过程中也严格落实各项环保法律法规、制度的要求，使公司的产品生产绿色、环保。

在日益严峻的环保形势下，公司规范的环保体系、完善的环保设施以及重视环保先行的发展策略为今后的长远发展奠定了基础，在环保政策趋紧的大背景下，公司将获得更大的发展机遇。

（四）优质的销售服务

公司从总体战略出发，合理进行市场布局，开拓国内外市场。公司产品远销亚洲、欧洲、北美洲、南美洲、大洋洲、非洲等国家和地区。公司在市场调研以及与客户有效沟通的前提下，面向客户需求提供高质量产品，并与重点客户建立了稳定的合作关系。

公司在上海成立了销售服务中心。经过十多年的推广，公司已形成了以上海为中心，辐射海内外各地的相对健全的营销布局。公司重视客户建议，持续改进，不断创新，优化产品，为客户提供全面优质的服务，创建和保持互信互利互惠的双赢关系。

（五）完备的生产制造能力

公司围绕产品质量提升、生产成本控制及环境保护等方面，不断优化生产工艺流程，积累了丰富的工艺经验，拥有复杂化学反应的工业化生产能力，并在生产过程中进行废物综合回收再利用，实现循环经济。在生产过程中，公司在提升产品收率的同时，注重持续加强生产工艺的可靠性、安全性以及产品质量控制。

公司通过了 FAMI-QS 饲料行业认证，ISO22000、BRC、Halal、Kosher 等食品行业认证，以及国内药监部门、欧盟 EDQM、美国 FDA、日本 PMDA 等国家制药行业认证，其中维生素 B6、维生素 B1 获得了中国 GMP、欧盟 CEP 证书，为公司原料药产品进入欧、美、日等高端市场提供了保障。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，受到国内疫情反复、国际形势变动等因素的影响，维生素行业的国内外需求均呈现相对平淡的状态；同时，大宗商品价格自 2021 年下半年以来波动较大，对维生素行业的原料成本产生了不利影响。面对行业的诸多挑战，公司坚持专注主业经营，持续提升生产效率，积极开拓销售市场，巩固了维生素 B6、维生素 B1 等产品的市场地位，提升了生物素等产品的市场份额。2022 年上半年，公司实现营业收入 12.41 亿元，相比上年同期下降 2.05%，实现归属于母

公司股东的净利润 4.01 亿元，同比上年同期下降 4.40%。

报告期内，公司对各个经营环节进行统筹规划，及时调整生产、采购和销售策略，在复杂变动的竞争环境下实现稳健经营。在采购端，公司进一步加强上下游联动，和原材料供应商建立紧密合作关系，确保原料供应的稳定，抵御价格波动的不利影响，有力保障了生产活动的顺利开展。在生产端，公司通过提升精细化管理水平和数字化制造水平实现降本增效，增强公司在各个产品领域的市场竞争力；同时，公司根据市场反馈情况，实时调整不同用途、不同规格产品的生产计划，匹配市场需求。在销售端，公司持续以客户需求为导向，深化产品分级销售体系，提升服务质量，增强客户粘性；此外，公司围绕维生素产业链，探索衍生化工品的商业化，在报告期内向市场推出了 ABL 产品。

主营业务分产品、分地区情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
维生素 B6	431,357,195.64	234,415,570.43	45.66%	-11.39%	-2.92%	下降 4.74 个百分点
维生素 B1	453,166,339.56	263,419,729.12	41.87%	-3.82%	5.46%	下降 5.12 个百分点
生物素	110,970,743.43	55,931,909.90	49.60%	4.77%	12.03%	下降 3.26 个百分点
其他	218,380,090.82	145,341,608.85	33.45%	15.33%	7.52%	上升 4.83 个百分点
总计	1,213,874,369.45	699,108,818.29	42.41%	-3.14%	3.37%	下降 3.63 个百分点
分地区						
内销	436,259,161.92	248,712,378.57	42.99%	-10.90%	-3.30%	下降 4.48 个百分点
外销	777,615,207.53	450,396,439.72	42.08%	1.83%	7.46%	下降 3.03 个百分点
总计	1,213,874,369.45	699,108,818.29	42.41%	-3.14%	3.37%	下降 3.63 个百分点

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,241,306,710.22	1,267,295,183.73	-2.05
营业成本	724,904,131.41	688,388,745.59	5.30
销售费用	13,708,605.68	13,392,582.27	2.36
管理费用	64,181,840.02	51,227,332.36	25.29
财务费用	-43,101,865.52	18,300,387.05	-335.52
研发费用	37,090,057.11	24,369,576.64	52.20

经营活动产生的现金流量净额	248,137,372.95	472,275,389.91	-47.46
投资活动产生的现金流量净额	-66,761,791.88	-74,233,207.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-164,170,532.24	-875,424,238.89	不适用

营业成本变动原因说明：主要原因是部分主原料价格较同期上涨。

管理费用变动原因说明：主要原因是职工薪酬及中介费用较同期增加。

财务费用变动原因说明：主要原因是人民币对美元汇率波动影响。

研发费用变动原因说明：主要原因是本期研发项目较上期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：1、存货库存较同期增加，购买存货支付的现金增加；2、收到政府补助的现金流量减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：支付其他与投资活动有关的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：1、本期融资规模下降；2、本期未进行股利分配，上年同期支付了现金股利。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	12,390,385.09	0.39	7,091,074.35	0.24	74.73	期末在手票据规模增加
预付款项	21,816,349.68	0.69	15,986,074.52	0.54	36.47	期末预付采购款规模增加
存货	526,072,318.19	16.64	405,539,909.61	13.74	29.72	主要因为本期库存商品备库增加所导致
其他流动资产	10,099,027.50	0.32	19,598,889.70	0.66	-48.47	期末留底增值税额减少
在建工程	103,938,364.38	3.29	51,692,973.39	1.75	101.07	本期新建工程项目增加
其他非流动资产	21,293,441.23	0.67	12,454,729.57	0.42	70.97	期末预付工程款规模减少
短期借款	150,133,611.11	4.75	300,301,888.89	10.17	-50.01	本期归还银行借款
应付票据	56,370,000.00	1.78	29,890,000.00	1.01	88.59	公司采购规模增加，期

						未应付票据余额有所增加
合同负债	13,217,436.75	0.42	19,708,382.24	0.67	-32.93	本期末已收款未出货规模减少
应付职工薪酬	50,947,906.37	1.61	89,566,368.44	3.03	-43.12	支付上年度计提未发放年终奖所致
一年内到期的非流动负债	36,756,161.67	1.16	17,353,125.23	0.59	111.81	公司将即将到期的长期借款重分类列报至本项目，使得本项目余额增加
长期借款			26,037,736.11	0.88	-100.00	本期无一年以上长期借款

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期期末其他货币资金为使用受限的票据保证金，金额 46,266.47 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	650
上年同期投资额	100

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营活动	类型	投资额
乐平市博厚生物科技有限公司	工程和技术研究和试验发展	设立	50
宁夏天新药业有限公司	尚未开展实际经营	设立	500
青铜峡市天新热力有限公司	尚未开展实际经营	设立	100

注：青铜峡市天新热力有限公司系公司全资子公司宁夏天新药业有限公司出资设立。

(1) 重大的股权投资适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**适用 不适用**1、产品价格波动风险**

受到宏观经济、市场供需、产业政策、技术演变等多方面因素的影响，维生素产品的价格呈现一定的周期波动。公司将进一步拓展产品品类，增强产品竞争力，提升服务附加值，平滑产品价格波动带来的不利影响。

2、原材料价格波动风险

公司产品的原材料主要为基础化工及精细化工产品，在新冠疫情、俄乌战争等不可控因素的扰动下，相关原材料的价格处在较高水平。公司和主要供应商建立长期合作关系，及时调整采购策略，保障生产活动的正常推进。

3、行业结构变动风险

公司主要产品的市场集中度较高，市场供需较为平衡，如果现有供应商大幅增加产能，或者新供应商进入本行业，可能导致行业的市场结构出现不利变化。公司将立足自身主业，在夯实现有产品的基础上，丰富维生素产品品类，应对现有及潜在的市场竞争。

(二) 其他披露事项适用 不适用**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-03-11	不适用	不适用	审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》
2021 年度股东大会	2022-04-14	不适用	不适用	审议通过《关于江西天新药业股份有限公司

				2021 年度董事会工作报告的议案》等议案
--	--	--	--	-----------------------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2022 年第一次临时股东大会和 2021 年度股东大会召开时间在首次公开发行股票之前，所以相关信息未在指定媒体披露。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
天新药业	颗粒物	有组织	2	厂区	4.19mg/m ³	20mg/m ³	0.66t	47.78t/a	无
天新药业	SO ₂	有组织		厂区	4.96mg/m ³	80mg/m ³	0.79t	32.69t/a	无
天新药业	NOX	有组织		厂区	48.73mg/m ³	200mg/m ³	7.71t	69.84t/a	无
天新药业	VOCs	有组织	1	厂区	4.90mg/m ³	100mg/m ³	3.51t	87.36t/a	无
天新药业	CODcr	纳管	1	厂区	28.26mg/m ³	60mg/m ³ (最终直排标准)	15.23t	119.8t/a	无
天新药业	氨氮	纳管		厂区	0.68mg/m ³	8mg/m ³ (最终直排标准)	0.37t	16.18t/a	无
天新热电	颗粒物	有组织	1	厂区	2.72mg/m ³	10mg/m ³	1.95t	10.18t/a	无
天新热电	SO ₂	有组织		厂区	11.54mg/m ³	35mg/m ³	8.27t	35.62t/a	无
天新热电	NOX	有组织		厂区	25.25mg/m ³	50mg/m ³	18.09t	51t/a	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护，在生产过程中严格遵守国家及地方政府的环保法律法规，并建立了完善的制度，确保公司的生产经营符合环保要求。

公司持续重视环保投入，建有 5 个废水预处理车间、3 个污水处理站、2 套废气治理系统、1 个危废处理中心以及相关的各类监测设备设施。除了建设规范的环保设施外，公司在日常经营过程中也严格落实各项环保法律法规、制度的要求，使公司的产品生产绿色、环保。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

江西天新药业股份有限公司根据国家《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》，综合本公司情况制定《江西天新药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，并于 2021 年 4 月报景德镇市乐平生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司污染物监测采用人工检测和在线监测相结合的方式进行。常规外排污染因子由公司环保部专人每天进行检测，非常规污染因子由公司质检部门进行检测。同时，公司配备了完备的污染物在线监测设备，所有污染物排放全部实时监测、达标排放，排放数据实时上传至环保部门。另外，公司还与具备相应资质的环保第三方检测机构签订了服务合同，由其定期对公司污染物排放情况进行监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司以“诚信守法、清洁生产、预防为主、持续完善、追求企业与环境的和谐发展”为方针，严格遵守国家及地方的环保法律法规，建立了完善的环境管理制度，并通过了环境管理体系认证。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司参照 GB/T-23331-2020/ISO50001:2018 及 RB/T114-2014 标准要求，完成了能源管理体系认证，并于 2022 年 3 月 18 日获得了认证证书。同时，公司提倡节能减排，采取节约用水、节约用电、蒸汽冷凝水回用等措施，主要产品能耗均有不同幅度下降。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	许江南、许晶	注 1	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王光天、邱勤勇	注 2	上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	厚鼎投资	注 3	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	陈为民、潘中立、陈明达、陈义祥、郭军、李生炎、罗雪林、余小兵、章根宝、陈典友、董新电	注 4	上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	厚泰投资、厚盛投资	注 5	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	许江南	注 6	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	许晶	注 7	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	王光天、邱勤勇、厚鼎投资	注 8	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司全体董事、监事、高级管理人员	注 9	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	许江南 许晶	注 10	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 11	上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用
	其他	许江南	注 12	上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用
	其他	许晶	注 13	上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司全体董事（不含独立董事）、高级管理人员	注 14	上市之日起三年内	是	是	不适用	不适用

	解决同业竞争	浙江天新、浙江新维士	注 15	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	上海纽瑞茵	注 16	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	上海新维特、NUVIT (马绍尔) 和 NUVIT (BVI)	注 17	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	浙江天新、浙江新维士、上海纽瑞茵、上海新维特、NUVIT (马绍尔) 和 NUVIT (BVI)	注 18	承诺作出之日起	否	是	不适用	不适用

注 1：“1、本人承诺自公司股票上市之日起 36 个月（以下简称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的上述股份。

2、本人承诺所持天新药业股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价则按照证券交易所的有关规定作相应调整，下同）。

本人承诺公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或者间接持有天新药业股票的锁定期自动延长至少 6 个月。

本人承诺不因职务变更、离职等原因，而放弃履行前述承诺。

3、本人承诺任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人仍继续遵守前述承诺。

4、本人承诺在锁定期（包括延长的锁定期）届满后，本人将通过合法方式减持公司股份，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。本人拟减持所持有的天新药业股份时，应符合法律法规和规范性文件的规定，且不违背本人在天新药业首次公开发行股票时已做出的公开承诺。

5、若本人违反上述承诺，本人将在天新药业股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉，同时，减持股票获得的收益归天新药业所有。”

注 2：“1、本人承诺自公司股票上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

2、本人承诺所持天新药业股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价则按照证券交易所的有关规定作相应调整，下同）。

本人承诺公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的天新药业股票的锁定期自动延长至少 6 个月。

本人承诺不因职务变更、离职等原因，而放弃履行前述承诺。

- 3、本人承诺任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人仍继续遵守前述承诺。
- 4、本人承诺在锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本人将通过合法方式减持公司股份，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。本人拟减持所持有的天新药业股份时，应符合法律法规和规范性文件的规定，且不违背本人在天新药业首次公开发行股票时已做出的公开承诺。
- 5、若本人违反上述承诺，本人将在天新药业股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉，同时，减持股票获得的收益归天新药业所有。”

注 3：“1、本企业承诺自公司股票上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

2、本企业承诺在锁定期限届满后，本企业将通过合法方式减持公司股份，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。减持价格根据减持当时的二级市场股票交易价格确定，锁定期限届满后 2 年内减持股份合计不超过所持股份总量的 100%。本企业拟减持所持有的天新药业股份时，应符合法律法规和规范性文件的规定，且不违背本企业在天新药业首次公开发行股票时已做出的公开承诺。

3、若本企业违反上述承诺，本企业将在天新药业股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉，同时，减持股票获得的收益归天新药业所有。”

注 4：“1、本人承诺自公司股票上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

2、本人承诺所持天新药业股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价则按照证券交易所的有关规定作相应调整，下同）。

本人承诺公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有天新药业股票的锁定期自动延长至少 6 个月。

本人承诺不因职务变更、离职等原因，而放弃履行前述承诺。

- 3、本人承诺任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人仍继续遵守前述承诺。
- 4、本人承诺在锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本人将通过合法方式减持公司股份。本人拟减持所持有的天新药业股份时，应符合法律法规和规范性文件的规定，且不违背本人在天新药业首次公开发行股票时已做出的公开承诺。
- 5、若本人违反上述承诺，本人将在天新药业股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉，同时，减持股票获得的收益归天新药业所有。”

注 5：“1、本企业承诺自公司股票上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已

发行的股份，也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

- 2、本企业承诺在锁定期限届满后，本企业将通过合法方式减持公司股份，本企业拟减持所持有的天新药业股份时，应符合法律法规和规范性文件的规定，且不违背本企业在天新药业首次公开发行股票时已做出的公开承诺。
- 3、若本企业违反上述承诺，本企业将在天新药业股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉，同时，减持股票获得的收益归天新药业所有。”

注 6：“1、将严格规范本人对外投资的全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司的关联交易。

- 2、若有必要且无法避免的关联交易，本人及附属企业将遵循公平、公正、公开的原则，根据相关法律、法规、规章等规范性文件的规定，与公司签署相关协议，履行交易决策程序和信息披露义务。
- 3、本人及附属企业与公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。本人及附属企业将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务。
- 4、本人将继续严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及公司《公司章程》的有关规定，敦促公司的关联股东、关联董事依法行使股东、董事的权利，在股东大会以及董事会对涉及的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。
- 5、本人承诺不利用控股股东、实际控制人的地位，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。
- 6、本人承诺不利用控股股东、实际控制人的地位，直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金、资产。
- 7、本人保证，作为公司控股股东、实际控制人期间，所做出的上述声明和承诺不可撤销。本人及附属企业违反上述声明和承诺的，将立即停止与公司进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人及附属企业须对违反上述承诺导致公司之一切损失和后果承担赔偿责任。”

注 7：“1、将严格规范本人对外投资的全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司的关联交易。

- 2、若有必要且无法避免的关联交易，本人及附属企业将遵循公平、公正、公开的原则，根据相关法律、法规、规章等规范性文件的规定，与公司签署相关协议，履行交易决策程序和信息披露义务。
- 3、本人及附属企业与公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。本人及附属企业将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务。
- 4、本人将继续严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及公司《公司章程》的有关规定，敦促公司的关联股东、关联董事依法行使股东、董事的权利，在股东大会以及董事会对涉及的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。
- 5、本人承诺不利用实际控制人的地位，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。
- 6、本人承诺不利用实际控制人的地位，直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金、资产。
- 7、本人保证，作为公司实际控制人期间，所做出的上述声明和承诺不可撤销。本人及附属企业违反上述声明和承诺的，将立即停止与公司进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人及附属企业须对违反上述承诺导致公司之一切损失和后果承担赔偿责任。”

注 8：“1、将尽量减少并严格规范本人/本企业对外投资的全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司的关联交易。

- 2、若有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业及附属企业将遵循公平、公正、公开的原则，根据相关法律、法规、规章等规范性文件的规定，与公司

签署相关协议，履行交易决策程序和信息披露义务。

3、本人/本企业及附属企业与公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。本人/本企业及附属企业将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务。

4、本人/本企业将继续严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及公司《公司章程》的有关规定，敦促公司的关联股东、关联董事依法行使股东、董事的权利，在股东大会以及董事会对涉及的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

5、本人/本企业承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

6、本人/本企业承诺不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金、资产。

7、本人/本企业保证，作为公司股东期间，所做出的上述声明和承诺不可撤销。本人/本企业及附属企业违反上述声明和承诺的，将立即停止与公司进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人/本企业及附属企业须对违反上述承诺导致公司之一切损失和后果承担赔偿责任。”

注 9：“1、将尽量减少并严格规范本人可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司的关联交易。

2、若有必要且无法避免的关联交易，本人及附属企业将遵循公平、公正、公开的原则，根据相关法律、法规、规章等规范性文件的规定，与公司签署相关协议，履行交易决策程序和信息披露义务。

3、本人及附属企业与公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。本人及附属企业将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务。

4、本人将继续严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及公司《公司章程》的有关规定，敦促公司的关联股东、关联董事依法行使股东、董事的权利，在股东大会以及董事会对涉及的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

5、本人承诺不通过关联交易损害公司及股东的合法权益。

6、本人承诺不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金、资产。

7、本人保证，作为公司董事、监事、高级管理人员期间，所做出的上述声明和承诺不可撤销。本人及附属企业违反上述声明和承诺的，将立即停止与公司进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人及附属企业须对违反上述承诺导致公司之一切损失和后果承担赔偿责任。”

注 10：“1、本人已向公司准确、全面地披露本人直接或间接持有的其他企业或其他经济组织、机构的股权或权益情况，截至本确认函出具日，本人及本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构未以任何其他方式直接或间接从事与公司及其子公司主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或间接竞争关系的业务活动。

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构在中国境内或境外将继续不直接或间接地以任何方式从事或参与与天新药业及其子公司主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

3、对本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构，本人将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）敦促该企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给天新药业或其子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

4、本人保证本人及本人近亲属、本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构不为自己或者他人谋取属于天新药业或其子公司的商业机会，自营或者为他人经营与天新药业或其子公司同类的业务。如本人及本人近亲属、本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构从任何第三方获得的商业机会与天新药业或其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争，本人将立即通知天新药业，并应促成将该商业机会让予天新药业或采用任何其

他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本人及本人近亲属、本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与公司形成同业竞争的情况。

5、自本承诺函签署之日起，如天新药业或其子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构将不与天新药业或其子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与天新药业或其子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构将按照如下方式退出与天新药业或其子公司的竞争：A、停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品、业务；B、将相竞争的业务纳入到天新药业或其子公司来经营；或 C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

6、本人承诺，本人及本人所直接或间接控制的其他企业或其他经济组织、机构不向其他业务与天新药业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供经营资质、经营许可、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

8、本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函所载承诺事项在本人作为天新药业实际控制人期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺而导致天新药业的权益受到损害，本人愿意依法承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给天新药业造成的全部经济损失。”

注 11：“为保持江西天新药业股份有限公司上市后股价稳定，本公司将严格实施《江西天新药业股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案》。

在本公司上市后三年内，如本公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一年度经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），且在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，本公司承诺在启动股价稳定措施的相关前提条件满足时，以回购股票的方式稳定股价。

若本公司新聘任董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，本公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。”

注 12：“为保持江西天新药业股份有限公司上市后股价稳定，本人作为天新药业控股股东及实际控制人将严格遵守《江西天新药业股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案》，按照该预案的规定履行稳定公司股价的义务。

在公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一年度经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）时，本人承诺：（1）在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，本人将在公司股东大会上对回购股份的预案投赞成票；届时本人如继续担任公司董事职务，本人将在公司董事会对回购股份的预案投赞成票；及（2）在启动股价稳定措施的相关前提条件满足时，以增持公司股份的方式稳定股价。”

注 13：“为保持江西天新药业股份有限公司上市后股价稳定，本人作为天新药业实际控制人，将比照控股股东严格遵守《江西天新药业股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案》，按照该预案的规定履行稳定公司股价的义务。

在公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一年度经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）时，本人承诺：（1）在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，本

人将在公司股东大会上对回购股份的预案投赞成票；届时本人如继续担任公司董事职务，本人将在公司董事会对回购股份的预案投赞成票；及（2）在启动股价稳定措施的相关前提条件满足时，以增持公司股份的方式稳定股价。”

注 14：“为保持江西天新药业股份有限公司上市后股价稳定，本人作为公司董事、高级管理人员将严格遵守《江西天新药业股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案》，按照该预案的规定履行稳定公司股价的义务。

在公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一年度经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）时，本人承诺：（1）在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，届时本人如继续担任公司董事职务，本人将在公司董事会对回购股份的预案投赞成票；及（2）在启动股价稳定措施的相关前提条件满足时，以增持公司股份的方式稳定股价。”

注 15：“1、截至本承诺函签署之日，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构，下同）没有直接或者间接地从事任何与天新药业（包括其全资或控股子公司，下同）主营业务或者主要产品相同或者相似的业务、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

2、自本承诺函签署之日起，本公司在中国境内或境外将继续不会直接或者间接地以任何方式参与与天新药业主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

3、本公司保证本公司不为本公司或者他人谋取属于天新药业的商业机会，自营或者为他人经营与天新药业同类的业务。如本公司从任何第三方获得的商业机会与天新药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知天新药业，并应促成将该商业机会让予天新药业或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本公司对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与天新药业形成同业竞争的情况。

4、自本承诺函签署之日起，如天新药业进一步拓展其产品和业务范围，本公司将不与天新药业拓展后的产品或业务相竞争；可能与天新药业拓展后的产品或业务发生竞争的，本公司将按照如下方式退出与天新药业竞争：A、停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品、业务；B、将相竞争的业务纳入到天新药业来经营；或 C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

5、本公司承诺不向其他业务与天新药业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供经营资质、经营许可、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

6、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

7、自本承诺函签署之日起，本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构履行上述承诺。

8、本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函所载承诺事项在本公司作为天新药业实际控制人控制的企业期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺而导致天新药业的权益受到损害，本公司愿意依法承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给天新药业造成的全部经济损失。”

注 16：“1、本公司的主营业务与天新药业的主营业务不存在同业竞争。为杜绝潜在的同业竞争，本公司承诺，自本承诺函签署之日起，除履行已签署的与天新药业相同产品销售合同义务外，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构，下同）将停止销售与天新药业相同产品，不会直接或者间接地以任何方式从事与天新药业（包括其全资或控股子公司，下同）主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

2、本公司保证本公司不为本公司或者他人谋取属于天新药业的商业机会，自营或者为他人经营与天新药业同类的业务。如本公司从任何第三方获得的商

业机会与天新药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知天新药业，并应促成将该商业机会让予天新药业或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本公司对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与天新药业形成同业竞争的情况。

3、自本承诺函签署之日起，如天新药业进一步拓展其产品和业务范围，本公司将不与天新药业拓展后的产品或业务相竞争；可能与天新药业拓展后的产品或业务发生竞争的，本公司将按照如下方式退出与天新药业竞争：A、停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品、业务；B、将相竞争的业务纳入到天新药业来经营；或 C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、本公司承诺不向其他业务与天新药业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供经营资质、经营许可、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

5、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、自本承诺函签署之日起，本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构履行上述承诺。

7、本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函所载承诺事项在本公司作为天新药业实际控制人控制的企业期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺而导致天新药业的权益受到损害，本公司愿意依法承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给天新药业造成的全部经济损失。”

注 17：“1、为杜绝现实或潜在的同业竞争，本公司承诺，自本承诺函签署之日起，除履行已签署的与天新药业相同产品销售合同义务外，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构，下同）将停止销售与天新药业相同产品，不会直接或者间接地以任何方式从事与天新药业（包括其全资或控股子公司，下同）主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

2、本公司保证本公司不为本公司或者他人谋取属于天新药业的商业机会，自营或者为他人经营与天新药业同类的业务。如本公司从任何第三方获得的商业机会与天新药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知天新药业，并应促成将该商业机会让予天新药业或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本公司对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与天新药业形成同业竞争的情况。

3、自本承诺函签署之日起，如天新药业进一步拓展其产品和业务范围，本公司将不与天新药业拓展后的产品或业务相竞争；可能与天新药业拓展后的产品或业务发生竞争的，本公司将按照如下方式退出与天新药业竞争：A、停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品、业务；B、将相竞争的业务纳入到天新药业来经营；或 C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、本公司承诺不向其他业务与天新药业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供经营资质、经营许可、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

5、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、自本承诺函签署之日起，本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构履行上述承诺。

7、本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函所载承诺事项在本公司作为天新药业实际控制人控制的企业期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺而导致天新药业的权益受到损害，本公司愿意依法承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给天新药业造成的全部经济损失。”

注 18：“1、本公司将尽力减少并规范本公司或本公司所实际控制的其他企业与天新药业（包括其全资或控股子公司）之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，公司及本公司所实际控制的其他企业将遵循公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法

规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用本公司的关联关系地位损害天新药业的利益。

2、本公司保证上述承诺在本公司作为天新药业实际控制人控制的企业期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项致使天新药业或其他股东的利益遭受损害，本公司将承担因此给天新药业或其他股东造成的一切直接损失和间接损失。”

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在失信的情况，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西天新药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]1220号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4,378万股，并于2022年7月12日在上海证券交易所挂牌上市。本次发行完成后，公司总股本由39,400万股增至43,778万股。

本次募集资金到位后，公司的总股本和净资产相较发行前有所增加，但由于募集资金投资项目的建设及产能的完全释放需要一定时间，因此发行后公司当年的每股收益和加权平均净资产收益率等股东即期回报存在被摊薄的风险。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	8
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
许江南	0	203,603,970	51.68	203,603,970	无	0	境内自然人
许晶	0	59,110,830	15.00	59,110,830	无	0	境内自然人
王光天	0	56,803,200	14.42	56,803,200	无	0	境内自然人
邱勤勇	0	35,502,000	9.01	35,502,000	无	0	境内自然人

天台县厚鼎投资管理合伙企业(有限合伙)	0	24,000,000	6.09	24,000,000	无	0	其他
陈为民	0	10,980,000	2.79	10,980,000	无	0	境内自然人
天台县厚盛投资管理合伙企业(有限合伙)	0	2,000,000	0.51	2,000,000	无	0	其他
天台县厚泰投资管理合伙企业(有限合伙)	0	2,000,000	0.51	2,000,000	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
无	0	人民币普通股	0				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	许江南为公司的控股股东、实际控制人。许晶系许江南之女，许江南和许晶为公司的共同实际控制人。厚鼎投资、厚盛投资、厚泰投资均系许江南控制的企业且为公司员工持股平台。许江南、许晶、王光天、邱勤勇、陈为民均通过汇弘投资间接持有厚鼎投资、厚盛投资、厚泰投资相关合伙份额。除前述关联关系及一致行动外，上述股东不存在其他关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注：报告期末，公司尚未发行上市，故不存在无限售条件股东持股情况。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	许江南	203,603,970	2025-07-11	0	首发限售 36 个月
2	许晶	59,110,830	2025-07-11	0	首发限售 36 个月
3	王光天	56,803,200	2023-07-11	0	首发限售 12 个月
4	邱勤勇	35,502,000	2023-07-11	0	首发限售 12 个月
5	厚鼎投资	24,000,000	2025-07-11	0	首发限售 36 个月
6	陈为民	10,980,000	2023-07-11	0	首发限售 12 个月
7	厚盛投资	2,000,000	2025-07-11	0	首发限售 36 个月

8	厚泰投资	2,000,000	2025-07-11	0	首发限售 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		许江南为公司的控股股东、实际控制人。许晶系许江南之女，许江南和许晶为公司的共同实际控制人。厚鼎投资、厚盛投资、厚泰投资均系许江南控制的企业且为公司员工持股平台。许江南、许晶、王光天、邱勤勇、陈为民均通过汇弘投资间接持有厚鼎投资、厚盛投资、厚泰投资相关合伙份额。除前述关联关系及一致行动外，上述股东不存在其他关联关系或一致行动。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：江西天新药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	746,170,028.50	717,082,892.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	14,159,731.12	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	66,051,041.15	79,359,115.39
应收账款	七、5	364,896,562.37	332,506,695.83
应收款项融资	七、6	12,390,385.09	7,091,074.35
预付款项	七、7	21,816,349.68	15,986,074.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,571,049.19	2,230,830.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	526,072,318.19	405,539,909.61
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	七、13	10,099,027.50	19,598,889.70
流动资产合计		1,764,226,492.79	1,579,395,482.47
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	七、21	1,088,323,694.12	1,120,307,499.35
在建工程	七、22	103,938,364.38	51,692,973.39
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	9,366,094.42	11,121,900.55
无形资产	七、26	110,890,001.91	111,800,414.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	3,656,173.16	4,038,435.51
递延所得税资产	七、30	60,008,557.22	61,457,196.22
其他非流动资产	七、31	21,293,441.23	12,454,729.57
非流动资产合计		1,397,476,326.44	1,372,873,148.77
资产总计		3,161,702,819.23	2,952,268,631.24
流动负债：			
短期借款	七、32	150,133,611.11	300,301,888.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	56,370,000.00	29,890,000.00
应付账款	七、36	110,307,766.55	91,215,136.46
预收款项			
合同负债	七、38	13,217,436.75	19,708,382.24
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	七、39	50,947,906.37	89,566,368.44
应交税费	七、40	41,642,189.33	53,547,629.11
其他应付款	七、41	7,197,193.79	7,122,722.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	36,756,161.67	17,353,125.23
其他流动负债	七、44	54,961,765.87	68,350,202.26
流动负债合计		521,534,031.44	677,055,454.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		26,037,736.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,929,185.57	7,983,810.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	319,325,403.77	332,494,237.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		325,254,589.34	366,515,784.16

负债合计		846,788,620.78	1,043,571,239.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	394,000,000.00	394,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	498,544,197.35	493,576,185.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	197,000,000.00	197,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,225,370,001.10	824,121,206.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,314,914,198.45	1,908,697,392.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,314,914,198.45	1,908,697,392.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,161,702,819.23	2,952,268,631.24

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：江西天新药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		727,523,723.86	670,179,957.66
交易性金融资产		13,149,731.12	
衍生金融资产			
应收票据		66,051,041.15	79,359,115.39
应收账款	十七、1	364,886,116.85	332,488,567.27
应收款项融资		12,390,385.09	7,091,074.35
预付款项		18,552,010.10	84,447,714.83
其他应收款	十七、2	1,982,560.79	1,716,363.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		512,009,515.46	397,855,982.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,819,580.98	16,148,486.09
流动资产合计		1,725,364,665.40	1,589,287,262.56
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	十七、3	47,438,705.95	41,938,705.95
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		1,003,984,526.18	1,032,908,116.06
在建工程		102,371,312.42	50,953,832.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		149,630,533.58	133,962,068.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,143,741.96	3,267,556.30
递延所得税资产		51,845,381.90	54,219,393.96
其他非流动资产		15,525,148.73	11,461,888.48
非流动资产合计		1,372,939,350.72	1,328,711,561.51
资产总计		3,098,304,016.12	2,917,998,824.07
流动负债：			
短期借款		120,106,944.44	300,301,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,370,000.00	32,090,000.00
应付账款		104,717,670.04	86,911,899.59
预收款项			
合同负债		12,892,609.23	19,700,925.64
应付职工薪酬		45,014,861.00	79,904,084.98
应交税费		40,601,223.61	52,303,162.64
其他应付款		6,868,396.54	7,013,109.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,043,541.67	14,020,319.45
其他流动负债		54,932,531.39	68,350,202.26
流动负债合计		474,547,777.92	660,595,592.86
非流动负债：			
长期借款			26,037,736.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		318,780,178.59	331,912,255.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		318,780,178.59	357,949,991.70

负债合计		793,327,956.51	1,018,545,584.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		394,000,000.00	394,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		533,467,562.20	528,499,550.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		197,000,000.00	197,000,000.00
未分配利润		1,180,508,497.41	779,953,688.85
所有者权益（或股东权益）合计		2,304,976,059.61	1,899,453,239.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,098,304,016.12	2,917,998,824.07

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,241,306,710.22	1,267,295,183.73
其中：营业收入	七、61	1,241,306,710.22	1,267,295,183.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		807,077,701.01	807,926,800.91
其中：营业成本	七、61	724,904,131.41	688,388,745.59
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	七、62	10,294,932.31	12,248,177.00
销售费用	七、63	13,708,605.68	13,392,582.27
管理费用	七、64	64,181,840.02	51,227,332.36
研发费用	七、65	37,090,057.11	24,369,576.64
财务费用	七、66	-43,101,865.52	18,300,387.05
其中：利息费用		5,312,929.86	6,299,908.84
利息收入		726,248.74	3,547,462.70
加：其他收益	七、67	40,561,612.79	37,050,501.21
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	496,163.42	3,013,251.46

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	4,330,852.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,681,829.12	-4,189,763.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-967,271.59	-460,429.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		476,968,537.61	494,781,941.98
加：营业外收入	七、74	7,648.03	7,556.52
减：营业外支出	七、75	1,834,687.19	597,761.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		475,141,498.45	494,191,737.06
减：所得税费用	七、76	73,892,703.65	74,456,989.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		401,248,794.80	419,734,747.10
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		401,248,794.80	419,734,747.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		401,248,794.80	419,734,747.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		401,248,794.80	419,734,747.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		401,248,794.80	419,734,747.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.02	1.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.02	1.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,236,574,369.18	1,263,756,469.06
减：营业成本	十七、4	736,838,599.41	712,126,536.33
税金及附加		9,966,519.15	11,735,826.77
销售费用		13,622,317.55	13,072,067.10
管理费用		59,970,946.68	46,677,169.83
研发费用		25,461,138.24	18,196,318.75
财务费用		-43,491,069.24	18,177,536.71
其中：利息费用		4,888,763.9	6,157,256.94
利息收入		683,094.31	3,514,027.20
加：其他收益		40,402,982.04	36,978,066.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,294,032.70	2,966,955.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,009,911.30	-3,853,558.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-967,271.59	-460,429.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		473,925,749.24	479,402,047.88
加：营业外收入		7,597.94	7,555.80
减：营业外支出		1,834,646.84	597,761.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		472,098,700.34	478,811,842.24
减：所得税费用		71,543,891.78	70,461,971.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		400,554,808.56	408,349,871.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		400,554,808.56	408,349,871.19
（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			
（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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		400,554,808.56	408,349,871.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.02	1.04
（二）稀释每股收益(元/股)		1.02	1.04

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		1,132,293,669.69	1,076,040,209.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		40,237,318.39	16,677,733.72
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	30,364,324.23	163,473,772.44
经营活动现金流入小计		1,202,895,312.31	1,256,191,715.33
购买商品、接受劳务支付的现金		598,385,345.01	476,224,009.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		214,731,139.88	182,854,752.45
支付的各项税费		93,962,420.05	95,482,610.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	47,679,034.42	29,354,953.11
经营活动现金流出小计		954,757,939.36	783,916,325.42
经营活动产生的现金流量净额		248,137,372.95	472,275,389.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		646,460,839.79	3,425,553,251.46
投资活动现金流入小计		646,460,839.79	3,425,553,251.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,187,323.07	77,246,459.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		631,035,308.60	3,422,540,000.00
投资活动现金流出小计		713,222,631.67	3,499,786,459.32
投资活动产生的现金流量净额		-66,761,791.88	-74,233,207.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		247,000,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,314,222.24	872,348,888.89
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	七、78	1,856,310.00	1,075,350.00
筹资活动现金流出小计		254,170,532.24	1,025,424,238.89
筹资活动产生的现金流量净额		-164,170,532.24	-875,424,238.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,482,842.50	-12,169,164.01
五、现金及现金等价物净增加额		53,687,891.33	-489,551,220.85
加：期初现金及现金等价物余额		692,435,910.70	1,019,291,653.56
六、期末现金及现金等价物余额		746,123,802.03	529,740,432.71

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		1,126,434,994.45	1,086,612,038.96

收到的税费返还		39,928,526.44	16,677,733.72
收到其他与经营活动有关的现金		28,193,795.22	162,924,031.80
经营活动现金流入小计		1,194,557,316.11	1,266,213,804.48
购买商品、接受劳务支付的现金		546,115,309.78	511,002,875.93
支付给职工及为职工支付的现金		191,371,439.46	166,502,461.94
支付的各项税费		92,358,678.40	87,230,896.10
支付其他与经营活动有关的现金		46,105,595.97	28,505,778.15
经营活动现金流出小计		875,951,023.61	793,242,012.12
经营活动产生的现金流量净额		318,606,292.50	472,971,792.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		594,144,301.58	3,400,506,955.75
投资活动现金流入小计		594,144,301.58	3,400,506,955.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,291,518.17	77,343,275.03
投资支付的现金		5,500,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		605,000,000.00	3,397,540,000.00
投资活动现金流出小计		699,791,518.17	3,475,883,275.03
投资活动产生的现金流量净额		-105,647,216.59	-75,376,319.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		247,000,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,098,222.24	872,348,888.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		252,098,222.24	1,024,348,888.89
筹资活动产生的现金流量净额		-192,098,222.24	-874,348,888.89
四、汇率变动对现金及现金等		36,482,842.50	-12,168,979.05

价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		57,343,696.17	-488,922,394.86
加：期初现金及现金等价物余额		670,133,801.22	988,278,934.83
六、期末现金及现金等价物余额		727,477,497.39	499,356,539.97

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	394,000,000.00				493,576,185.81				197,000,000.00		824,121,206.30		1,908,697,392.11		1,908,697,392.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	394,000,000.00				493,576,185.81				197,000,000.00		824,121,206.30		1,908,697,392.11		1,908,697,392.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,968,011.54						401,248,794.80		406,216,806.34		406,216,806.34
（一）综合收益总额											401,248,794.80		401,248,794.80		401,248,794.80
（二）所有者投入和减少资本					4,968,011.54								4,968,011.54		4,968,011.54
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,968,011.54							4,968,011.54		4,968,011.54
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	394,000,000.00			498,544,197.35			197,000,000.00	1,225,370,001.10		2,314,914,198.45		2,314,914,198.45	

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	394,000,000.00				408,314,891.07				197,000,000.00		155,559,744.34		1,154,874,635.41		1,154,874,635.41
加：会计政策变更															
前期差错更正					75,325,271.66						-75,325,271.66				
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	394,000,000.00				483,640,162.73				197,000,000.00		80,234,472.68		1,154,874,635.41		1,154,874,635.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,968,011.54						419,734,747.10		424,702,758.64		424,702,758.64
（一）综合收益总额											419,734,747.10		419,734,747.10		419,734,747.10
（二）所有者投入和减少资本					4,968,011.54								4,968,011.54		4,968,011.54
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,968,011.54								4,968,011.54		4,968,011.54
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	394,000,000.00				488,608,174.27				197,000,000.00		499,969,219.78		1,579,577,394.05						1,579,577,394.05	

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度								
	实收资本 (或	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权

	股本)	优先股	永续债	其他		股	收益		润	益合计	
一、上年期末余额	394,000,000.00				528,499,550.66				197,000,000.00	779,953,688.85	1,899,453,239.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,000,000.00				528,499,550.66				197,000,000.00	779,953,688.85	1,899,453,239.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,968,011.54					400,554,808.56	405,522,820.10
（一）综合收益总额										400,554,808.56	400,554,808.56
（二）所有者投入和减少资本					4,968,011.54						4,968,011.54
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,968,011.54						4,968,011.54
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	394,000,000.00				533,467,562.20				197,000,000.00	1,180,508,497.41	2,304,976,059.61

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	394,000,000.00				443,238,255.92				197,000,000.00	118,173,724.88	1,152,411,980.80
加：会计政策变更											
前期差错更正					75,325,271.66					-75,325,271.66	
其他											
二、本年期初余额	394,000,000.00				518,563,527.58				197,000,000.00	42,848,453.22	1,152,411,980.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,968,011.54					408,349,871.19	413,317,882.73
（一）综合收益总额										408,349,871.19	408,349,871.19
（二）所有者投入和减少资本					4,968,011.54						4,968,011.54
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,968,011.54						4,968,011.54
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	394,000.00				523,531,539.12			197,000,000.00	451,198,324.41	1,565,729,863.53	

公司负责人：许江南 主管会计工作负责人：罗雪林 会计机构负责人：梁亮

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

江西天新药业股份有限公司前身系江西天新医药化工有限公司(以下简称天新医化), 2007 年 9 月 27 日, 天新医化更名为江西天新药业有限公司(以下简称天新有限), 天新有限以 2017 年 9 月 30 日为基准日, 采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2017 年 11 月 23 日在景德镇市市场监督管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 91360200767014627G 的营业执照。

截至 2022 年 06 月 30 日, 公司注册资本为人民币 39,400.00 万元, 实收资本(股本)为 39,400.00 万元。公司注册地: 江西省乐平市乐安江工业园。法定代表人: 许江南。

本公司的基本组织架构: 根据国家法律法规和公司章程的规定, 建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构; 董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、供应部、贸易部、质管部、技术中心、工程部、人力资源部、财务部、审计部等主要职能部门。

本公司属食品及饲料添加剂制造行业。经营范围为:原料药(凭《药品生产许可证》)、饲料添加剂(凭《饲料添加剂生产许可证》)、食品添加剂(凭《食品生产许可证》)生产和销售医药中间体(不含危险化学品)制造和销售。(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)。主要产品为维生素 B1、维生素 B6 和生物素。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入公司合并财务报表范围内的子公司有乐平市天新热电有限公司、上海博纳赛恩医药研发有限公司、天台博纳赛恩生物科技有限公司、乐平市博厚生物科技有限公司、宁夏天新药业有限公司、青铜峡市天新热力有限公司共六家。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对应收款项减值、固定资产折旧的计提、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为

基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

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

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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。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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 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

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

其中以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

账龄	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

13. 应收款项融资

适用 不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

其中以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

账龄	坏账准备计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量方法

原材料、周转材料等采用移动加权平均法，库存商品采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负

债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收

益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

详见本节五、42

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的

可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为

职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

详见本节 5、42

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在

本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始

日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则与原收入准则下公司收入确认具体原则一致。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、9%、6%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	土地使用权面积	4 元/平米/年
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
天新热电	25%
上海博纳赛恩	25%
天台博纳赛恩	25%
博厚生物	25%
宁夏天新	25%
青铜峡热力	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号），公司 2022 年 1-6 月份企业所得税暂按 15%的税率预缴。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,543.10	105,618.23
银行存款	746,004,258.93	692,330,292.47
其他货币资金	46,226.47	24,646,981.39
合计	746,170,028.50	717,082,892.09
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金为前期银行承兑汇票保证金账户余额。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,159,731.12	
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他	14,159,731.12	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	14,159,731.12	

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	66,051,041.15	79,359,115.39
商业承兑票据		
合计	66,051,041.15	79,359,115.39

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		54,215,074.39
商业承兑票据		
合计		54,215,074.39

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	150,000.00
合计	150,000.00

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	66,051,041.15	100.00			66,051,041.15	79,359,115.39	100.00			79,359,115.39
其中：										
银行承兑汇票	66,051,041.15	100.00			66,051,041.15	79,359,115.39	100.00			79,359,115.39
合计	66,051,041.15				66,051,041.15	79,359,115.39				79,359,115.39

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	66,051,041.15		
合计	66,051,041.15		

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	384,100,462.29
1 年以内小计	384,100,462.29
1 至 2 年	1,248.01
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	384,101,710.30

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	384,101,710.30	100.00	19,205,147.93	5.00	364,896,562.37	350,007,248.34	100.00	17,500,552.51	5.00	332,506,695.83
其中：										
按组合计提的坏账准备	384,101,710.30	100.00	19,205,147.93	5.00	364,896,562.37	350,007,248.34	100.00	17,500,552.51	5.00	332,506,695.83
合计	384,101,710.30		19,205,147.93		364,896,562.37	350,007,248.34		17,500,552.51		332,506,695.83

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	384,100,462.29	19,205,023.13	5
1-2 年	1,248.01	124.80	10
合计	384,101,710.30	19,205,147.93	5

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提坏账准备	17,500,552.51	1,704,595.42				19,205,147.93
合计	17,500,552.51	1,704,595.42				19,205,147.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

客户名称	期末余额	期末余额占比	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	32,811,365.14	8.54%	一年以内	1,640,568.25
客户 2	29,651,566.20	7.72%	一年以内	1,482,578.31
客户 3	23,281,544.59	6.06%	一年以内	1,164,077.23
客户 4	22,223,794.39	5.79%	一年以内	1,111,189.72
客户 5	14,526,657.52	3.78%	一年以内	726,332.88
合计	122,494,927.84	31.89%		6,124,746.39

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,390,385.09	7,091,074.35
合计	12,390,385.09	7,091,074.35

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	7,091,074.35	5,299,310.74		12,390,385.09

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,816,349.68	100	15,986,074.52	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	21,816,349.68	100	15,986,074.52	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商 1	3,049,996.01	一年以内	13.98%	交易未完成
供应商 2	1,774,046.08	一年以内	8.13%	交易未完成
供应商 3	1,331,579.24	一年以内	6.10%	交易未完成
供应商 4	1,292,567.63	一年以内	5.92%	交易未完成
供应商 5	1,095,000.00	一年以内	5.02%	交易未完成
合计	8,543,188.96		39.16%	

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,571,049.19	2,230,830.98
合计	2,571,049.19	2,230,830.98

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,605,764.95
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,493,675.00
3 年以上	1,068,060.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	4,167,499.95

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	1,619,217.06			1,619,217.06
2022年1月1日余额在本期	1,619,217.06			1,619,217.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-22,766.30			-22,766.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,596,450.76			1,596,450.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐平市人力资源和社会保障局	押金保证金	2,006,000.00	2 年以上	48.13	1,336,800.00
代扣代缴五险一金	应收暂付款	887,571.05	一年以内	21.30	44,378.55
上海捷发国际贸易有限公司	押金保证金	537,675.00	2-3 年	12.90	161,302.50
诺华赛分离技术（上海）有限公司	押金保证金	336,712.50	一年以内	8.08	16,835.63
刘华喜	应收暂付款	180,000.00	一年以内	4.32	9,000.00
合计		3,947,958.55		94.73	1,568,316.68

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	86,000,596.57		86,000,596.57	88,185,092.43		88,185,092.43
在产品	106,895,921.66		106,895,921.66	106,419,978.37		106,419,978.37
库存商品	257,241,999.50		257,241,999.50	154,790,514.40		154,790,514.40
发出商品	32,660,167.21		32,660,167.21	28,415,537.69		28,415,537.69
委托加工物资	12,165,568.79		12,165,568.79	129,661.53		129,661.53
周转材料	30,857,772.91	2,445,543.96	28,412,228.95	26,835,934.89	1,679,213.75	25,156,721.14
合同履约成本	2,695,835.51		2,695,835.51	2,442,404.05		2,442,404.05
合计	528,517,862.15	2,445,543.96	526,072,318.19	407,219,123.36	1,679,213.75	405,539,909.61

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
发出商品						
委托加工物资						
周转材料	1,679,213.75	967,271.59		200,941.38		2,445,543.96
合同履约成本						
合计	1,679,213.75	967,271.59		200,941.38		2,445,543.96

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		945,323.10
增值税抵税额	9,444,612.41	18,653,566.60
其他	654,415.09	
合计	10,099,027.50	19,598,889.70

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,088,323,694.12	1,120,307,499.35
固定资产清理		
合计	1,088,323,694.12	1,120,307,499.35

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	552,302,303.05	1,025,684,509.95	14,369,829.20	15,890,772.70	1,608,247,414.90
2. 本期增加金额	8,281,650.88	20,295,956.62		570,663.55	29,148,271.05
(1) 购置		19,248,598.95		570,663.55	19,819,262.50
(2) 在建工程转入	8,281,650.88	1,047,357.67			9,329,008.55
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额	1,589,948.26	304,150.71			1,894,098.97
(1) 处置或报废	1,589,948.26				1,589,948.26
其他		304,150.71			304,150.71
4.期末余额	558,994,005.67	1,045,676,315.86	14,369,829.20	16,461,436.25	1,635,501,586.98
二、累计折旧					
1.期初余额	120,490,977.24	348,554,779.58	11,624,263.60	7,269,895.13	487,939,915.55
2.本期增加金额	13,340,503.05	44,755,685.83	335,561.06	1,735,398.06	60,167,148.00
(1) 计提	13,340,503.05	44,755,685.83	335,561.06	1,735,398.06	60,167,148.00
3.本期减少金额	898,816.82	30,353.87			929,170.69
(1) 处置或报废	898,816.82				898,816.82
其他		30,353.87			30,353.87
4.期末余额	132,932,663.47	393,280,111.54	11,959,824.66	9,005,293.19	547,177,892.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	426,061,342.20	652,396,204.32	2,410,004.54	7,456,143.06	1,088,323,694.12
2.期初账面价值	431,811,325.81	677,129,730.37	2,745,565.60	8,620,877.57	1,120,307,499.35

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,994,072.08	1,160,610.54		833,461.54	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第十六车间	543,620.21	历史原因
第二十三、二十四车间	2,353,364.43	历史原因
危废环保在线监测房	16,472.71	历史原因
污水池设备房 (71.91 m ²)	36,412.46	历史原因
污水池控制室 (247 m ²)	125,071.31	历史原因
污水池配电房 (125.37 m ²)	63,482.55	历史原因
一期门卫 (老区)	78,276.05	历史原因
一期门卫 (新区)	78,276.05	历史原因
二期南门卫	173,923.81	历史原因
二期东门卫	227,248.42	历史原因
三期物流门卫	212,657.03	历史原因
热电门卫值班室	19,376.41	历史原因
第一车间	8,065,121.01	正在办理
第四车间	6,919,009.9	正在办理
一区消防水泵房	844,005.64	正在办理
一区动力车间	2,495,704.33	正在办理
第二十五车间	8,357,714.35	正在办理
二期固体一库	6,738,163.34	正在办理
二期固体二库	6,826,062.06	正在办理
二期环保综合楼	1,049,918.85	正在办理
三期叶酸中间体车间	11,146,215.7	正在办理
三区维生素 H 中间体车间	10,171,066.68	正在办理
三区动力车间	4,070,773.5	正在办理
三区甲类一库	2,041,530.49	正在办理
三区甲类二库	130,015.85	正在办理
三区甲类三库	670,053.51	正在办理
三区辅助用房	1,025,738.63	正在办理
三区食堂	1,982,936.09	正在办理
第三〇二车间	13,630,516	正在办理
第三〇三车间	21,863,399.26	正在办理
二期罗茨风机房	60,359.03	正在办理
二期配电房	84,651.38	正在办理

第二十六车间	18,533,158.9	正在办理
热电三期主厂房	6,716,613.64	正在办理
热电三期综合楼	1,640,881.79	正在办理
热电三期煤棚	4,066,770.63	正在办理
区域控制室	1,045,676.3	正在办理
工具间一	1,492,441.57	正在办理
第二十七车间	20,002,688.05	正在办理
二期八车间	17,217,895.22	正在办理
工具间二	5,030,296.84	正在办理
甲醇钠配电房	1,006,638.38	正在办理

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,341,133.71	34,797,626.53
工程物资	23,597,230.67	16,895,346.86
合计	103,938,364.38	51,692,973.39

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二区项目				14,166.64		14,166.64
三区项目	1,380,788.19		1,380,788.19	18,946.23		18,946.23
四区项目	7,918,988.11		7,918,988.11			
厂房扩建工程	52,361,391.58		52,361,391.58	22,170,400.07		22,170,400.07
热电联产四期项目	1,452,824.32		1,452,824.32	664,975.27		664,975.27
其他零星工程	17,227,141.51		17,227,141.51	11,929,138.32		11,929,138.32
合计	80,341,133.71		80,341,133.71	34,797,626.53		34,797,626.53

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房扩建工程		22,170,400.07	36,219,473.53	6,028,482.02		52,361,391.58						
二区项目		14,166.64	1,271,731.68	1,285,898.32								
三区项目		18,946.23	1,361,841.96			1,380,788.19						
设备安装工程			18,849,742.46	18,849,742.46								
合计		22,203,512.94	57,702,789.63	26,164,122.8		53,742,179.77						

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,727,053.68		7,727,053.68	11,220,971.25		11,220,971.25
专用设备	15,870,176.99		15,870,176.99	5,674,375.61		5,674,375.61
合计	23,597,230.67		23,597,230.67	16,895,346.86		16,895,346.86

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,792,758.74	13,792,758.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,792,758.74	13,792,758.74
二、累计折旧		
1.期初余额	2,670,858.19	2,670,858.19
2.本期增加金额	1,755,806.13	1,755,806.13
(1)计提	1,755,806.13	1,755,806.13
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,426,664.32	4,426,664.32
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,366,094.42	9,366,094.42
2.期初账面价值	11,121,900.55	11,121,900.55

其他说明：

本期涉及使用权资产的租赁主要是子公司上海博纳赛恩租赁的两处房产

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	124,173,965.08			1,588,316.02	125,762,281.10
2.本期增加金额	467,688.00				467,688.00
(1)购置	467,688.00				467,688.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	124,641,653.08			1,588,316.02	126,229,969.10
二、累计摊销					
1.期初余额	12,581,765.46			1,380,101.46	13,961,866.92
2.本期增加金额	1,271,855.09			106,245.18	1,378,100.27
(1)计提	1,271,855.09			106,245.18	1,378,100.27
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	13,853,620.55			1,486,346.64	15,339,967.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	110,788,032.53			101,969.38	110,890,001.91
2. 期初账面价值	111,592,199.62			208,214.56	111,800,414.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乐安河南侧 U11-1 地块	4,247,817.33	正在办理
天新二期西侧地块一	32,360,204.90	正在办理
天新二期西侧地块二	9,356,030.78	正在办理

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管架检修工程项目	906,171.80		679,628.94		226,542.86
园林绿化	270,097.39		231,512.16		38,585.23
办公室改造工程	2,862,166.32	806,880.74	278,001.99		3,391,045.07
合计	4,038,435.51	806,880.74	1,189,143.09		3,656,173.16

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	21,323,230.54	3,281,890.86	19,119,709.57	2,932,001.76
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	2,445,543.96	366,831.59	1,679,213.75	251,882.06
预提费用	3,920,989.06	588,148.36	9,586,616.25	1,457,464.01
政府补助	319,325,403.77	47,953,333.09	332,494,237.55	49,932,333.83
内部交易未实现利润	52,122,355.47	7,818,353.32	38,672,008.89	5,800,801.33
公允价值变动损益			4,330,852.90	1,082,713.23
合计	399,137,522.80	60,008,557.22	405,882,638.91	61,457,196.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	21,293,441.23		21,293,441.23	12,454,729.57		12,454,729.57
合计	21,293,441.23		21,293,441.23	12,454,729.57		12,454,729.57

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	300,000,000.00
保证借款		
未到期应付利息	133,611.11	301,888.89
合计	150,133,611.11	300,301,888.89

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,370,000.00	29,890,000.00
合计	56,370,000.00	29,890,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	107,781,087.96	90,371,216.73
1-2 年	1,912,146.64	322,063.74
2-3 年	279,804.60	248,503.00
3 年以上	334,727.35	273,352.99
合计	110,307,766.55	91,215,136.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,217,436.75	19,708,382.24
合计	13,217,436.75	19,708,382.24

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,316,967.46	169,623,627.71	208,147,391.33	50,793,203.84
二、离职后福利-设定提存计划	249,400.98	9,807,185.47	9,901,883.92	154,702.53
三、辞退福利		11,097.00	11,097.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	89,566,368.44	179,441,910.18	218,060,372.25	50,947,906.37

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	88,523,704.33	143,003,825.98	180,824,604.13	50,702,926.18
二、职工福利费	-	16,200,265.40	16,200,265.40	
三、社会保险费	154,204.13	5,067,691.38	5,131,617.85	90,277.66
其中：医疗保险费	139,799.09	4,000,164.77	4,062,405.39	77,558.47
工伤保险费	3,220.99	598,689.62	599,662.54	2,248.07
生育保险费	11,184.05	468,836.99	469,549.92	10,471.12
四、住房公积金	639,059.00	3,711,497.00	4,350,556.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,640,347.95	1,640,347.95	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	89,316,967.46	169,623,627.71	208,147,391.33	50,793,203.84

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	241,572.08	9,508,348.89	9,600,039.96	149,881.01
2、失业保险费	7,828.90	298,836.58	301,843.96	4,821.52
3、企业年金缴费				
合计	249,400.98	9,807,185.47	9,901,883.92	154,702.53

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	512,757.08	973,749.33
城市维护建设税	471,562.01	753,025.12
企业所得税	37,900,704.08	49,008,766.17
房产税	894,693.91	848,557.98
土地使用税	811,064.51	810,373.11
教育费附加	282,937.20	451,815.07
地方教育附加	188,624.81	301,210.05
代扣代缴个人所得税	415,233.86	382,396.64
其他	164,611.87	17,735.64
合计	41,642,189.33	53,547,629.11

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,197,193.79	7,122,722.34
合计	7,197,193.79	7,122,722.34

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付期间费用	7,016,582.91	6,937,512.15
押金保证金	180,000	180,000.00
其他	610.88	5,210.19
合计	7,197,193.79	7,122,722.34

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	33,000,000.00	14,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,712,620	3,332,805.78
未到期应付利息	43,541.67	20,319.45
合计	36,756,161.67	17,353,125.23

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
非 6+9 银行承兑汇票背书 未到期还原	54,215,074.39	67,895,048.39
预收款待转销项税	746,691.48	455,153.87

合计	54,961,765.87	68,350,202.26
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		26,000,000.00
未到期应付利息		37,736.11
合计		26,037,736.11

长期借款分类的说明:

无

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租租赁付款额	6,880,060.58	9,116,184.80
未确认融资费用	-950,875.01	-1,132,374.30
合计	5,929,185.57	7,983,810.50

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	332,494,237.55		13,168,833.78	319,325,403.77	与资产相关的政府补助
合计	332,494,237.55		13,168,833.78	319,325,403.77	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
危废处理厂项目补助	6,266,666.84			199,999.98		6,066,666.86	与资产相关
大气污染防治专项资金	581,981.96			36,756.78		545,225.18	与资产相关
挖潜改造、扩大生产项目补助	15,140,823.72			775,928.23		14,364,895.49	与资产相关
挖潜改造项目补助	25,108,317.06			1,665,146.35		23,443,170.71	与资产相关
挖潜改造、扩大生产项目补助	11,155,129.81			760,430.94		10,394,698.87	与资产相关
挖潜改造项目补助	28,643,403.95			2,069,485.58		26,573,918.37	与资产相关
基础设施建设补助	71,366,432.47			2,158,391.88		69,208,040.59	与资产相关
基础设施建设配套补助	28,431,597.32			756,840.27		27,674,757.05	与资产相关
省级工业转型升级专项扶持项目补助	868,525.85			50,000.00		818,525.85	与资产相关
挖潜改造、扩大生产项目补助	17,860,277.32			1,134,930.68		16,725,346.64	与资产相关
基础设施建设配套补助	65,309,420.45			1,845,289.77		63,464,130.68	与资产相关
基础设施建设配套补助	61,761,660.80			1,715,633.32		60,046,027.48	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	394,000,000						394,000,000

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	493,576,185.81	4,968,011.54		498,544,197.35
其他资本公积				
合计	493,576,185.81	4,968,011.54		498,544,197.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,000,000.00			197,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	197,000,000.00			197,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	824,121,206.30	155,559,744.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-75,325,271.66
调整后期初未分配利润	824,121,206.30	80,234,472.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,248,794.80	743,886,733.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,225,370,001.10	824,121,206.30

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,213,874,369.45	699,108,818.29	1,253,240,134.08	676,335,852.43
其他业务	27,432,340.77	25,795,313.12	14,055,049.65	12,052,893.16
合计	1,241,306,710.22	724,904,131.41	1,267,295,183.73	688,388,745.59

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
维生素 B6	431,357,195.64
维生素 B1	453,166,339.56
生物素	110,970,743.43
其他	245,812,431.59
按经营地区分类	
内销	463,691,502.69
外销	777,615,207.53

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,040,989.36	4,390,193.14
教育费附加	1,824,593.61	2,634,106.08
地方教育附加	1,216,395.74	1,756,070.73
房产税	1,900,710.83	1,613,210.48
土地使用税	1,622,514.44	1,241,071.40
印花税	643,468.90	569,404.60
其他	46,259.43	44,120.57

合计	10,294,932.31	12,248,177.00
----	---------------	---------------

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,486,769.17	5,572,083.38
业务拓展及招待费	3,065,714.41	3,777,855.24
包装费	1,422,254.33	1,441,970.03
差旅费	104,176.89	448,176.67
其他	2,629,690.88	2,152,496.95
合计	13,708,605.68	13,392,582.27

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,676,039.26	26,835,642.05
业务招待费	6,596,250.89	5,303,156.36
折旧与摊销	3,908,175.47	3,433,157.61
安全生产费	2,205,603.75	3,212,255.95
办公费	3,838,670.18	3,291,361.30
中介费用	4,284,741.46	1,311,670.12
差旅费	129,410.66	311,834.77
保险费	45,192.72	51,903.88
股份支付	4,968,011.54	4,968,011.54
其他	2,529,744.09	2,508,338.78
合计	64,181,840.02	51,227,332.36

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	31,661,447.29	20,205,478.84
直接材料	912,750.75	854,158.27
折旧与摊销	1,281,462.18	1,075,553.00
其他	3,234,396.89	2,234,386.53
合计	37,090,057.11	24,369,576.64

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-726,248.74	-3,547,462.70
利息费用	5,312,929.86	6,299,908.84
汇兑损益	-48,243,801.67	15,008,865.18
手续费支出	555,255.03	539,075.73
合计	-43,101,865.52	18,300,387.05

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,335,915.87	33,170,439.32
其他	225,696.92	3,880,061.89
合计	40,561,612.79	37,050,501.21

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	496,163.42	3,013,251.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	496,163.42	3,013,251.46

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,330,852.90	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,330,852.90	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,330,852.90	

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,704,595.42	-4,121,399.03
其他应收款坏账损失	22,766.30	-68,364.71
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,681,829.12	-4,189,763.74

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-967,271.59	-460,429.77
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-967,271.59	-460,429.77

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	7,648.03	7,556.52	
合计	7,648.03	7,556.52	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	691,131.44	297,761.44	691,131.44
其中：固定资产处置损失	691,131.44	297,761.44	691,131.44
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,100,000.00	260,000.00	1,100,000.00
其他	43,555.75	40,000.00	43,555.75
合计	1,834,687.19	597,761.44	1,834,687.19

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,444,064.65	94,766,948.87
递延所得税费用	1,448,639.00	-20,309,958.91
合计	73,892,703.65	74,456,989.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	475,141,498.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,296,887.68
子公司适用不同税率的影响	1,595,079.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	867,883.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-2,867,147.95
所得税费用	73,892,703.65

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,167,082.09	154,194,533.00
银行存款利息收入	726,248.74	3,547,462.70
往来款	1,000,000	1,611,354.61
其他	1,470,993.4	4,120,422.13
合计	30,364,324.23	163,473,772.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,000,000	2,889,333.69
付现费用	45,679,034.42	26,165,619.42
其他	1,000,000	300,000.00
合计	47,679,034.42	29,354,953.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金	619,390,228.88	3,422,540,000.00
理财产品投资收益	2,423,629.52	3,013,251.46
其他	24,646,981.39	
合计	646,460,839.79	3,425,553,251.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	631,035,308.60	3,422,540,000.00
合计	631,035,308.60	3,422,540,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿付房屋租赁负债	1,856,310	1,075,350.00
合计	1,856,310	1,075,350

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	401,248,794.80	419,734,747.1
加：资产减值准备	967,271.59	460,429.77
信用减值损失	1,681,829.12	4,189,763.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,167,148.00	50,490,268.91
使用权资产摊销	1,755,806.13	1,125,240.58
无形资产摊销	1,378,100.27	986,660.38
长期待摊费用摊销	1,189,143.09	3,857,725.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	691,131.44	297,761.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,330,852.90	
财务费用（收益以“－”号填列）	-31,169,912.64	18,469,072.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-496,163.42	-3,013,251.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,448,639.00	-20,309,958.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-121,298,738.79	-40,635,463.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,169,806.77	-83,546,201.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,756,182.19	-855,498.84
其他	-13,168,833.78	121,024,093.68
经营活动产生的现金流量净额	248,137,372.95	472,275,389.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	746,123,802.03	529,740,432.71
减：现金的期初余额	692,435,910.70	1,019,291,653.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	53,687,891.33	-489,551,220.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	119,543.10	105,618.23
可随时用于支付的银行存款	746,004,258.93	692,330,292.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	746,123,802.03	692,435,910.70
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,226.47	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	46,226.47	

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

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	19,488,807.3	6.7114	130,797,181.31
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	41,193,901.5	6.7114	276,468,750.53
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	
其中：美元	614,591.29	6.7114	4,124,767.98
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
危废处理厂项目补助	8,000,000	递延收入	199,999.98
大气污染防治专项资金	680,000	递延收入	36,756.78
挖潜改造、扩大生产项目补助	20,443,000	递延收入	775,928.23
挖潜改造项目补助	32,879,000	递延收入	1,665,146.35

挖潜改造、扩大生产项目补助	15,084,023	递延收入	760,430.94
挖潜改造项目补助	40,536,500	递延收入	2,069,485.58
基础设施建设补助	80,000,000	递延收入	2,158,391.88
基础设施建设配套补助	30,000,000	递延收入	756,840.27
省级工业转型升级专项扶持项目补助	1,000,000	递延收入	50,000
挖潜改造、扩大生产项目补助	22,400,000	递延收入	1,134,930.68
基础设施建设配套补助	69,000,000	递延收入	1,845,289.77
基础设施建设配套补助	63,763,233	递延收入	1,715,633.32
2020 年出口奖励	1,913,000	其他收益	1,913,000
扶持发展资金	6,361,500	其他收益	6,361,500
扶持企业发展资金	5,925,000	其他收益	5,925,000
工业园建设资金	300,000	其他收益	300,000
工业园企业发展资金	3,336,000	其他收益	3,336,000
跨境结算补助	20,000	其他收益	20,000
企业帮持资金	282,600	其他收益	282,600
企业扶持资金	3,631,000	其他收益	3,631,000
生产企业“两转”出口补助	200,000	其他收益	200,000
市级人才创新创业示范基地工作支持经费	150,000	其他收益	150,000
首发上市补助金	2,000,000	其他收益	2,000,000
稳岗补贴	447,982.09	其他收益	447,982.09
项目资金	2,200,000	其他收益	2,200,000
支持企业利用信用保险工具规避风险	400,000	其他收益	400,000

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况
适用 不适用

2、本企业的子公司情况
 本企业子公司的情况详见附注
适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况
 本企业重要的合营或联营企业详见附注
适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下
适用 不适用

4、其他关联方情况
适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江新维士生物科技有限公司	受同一控制人控制
上海纽瑞茵生物技术有限公司	受同一控制人控制
ORIENTAL GULLINAN CO.,LTD	本公司董事陈为民之子担任其总经理

上海新维特生物科技有限公司	受同一控制人控制
SHANGHAI NUVIT BIO-TECH CO.,LTD.	受同一控制人控制
岐山天诚醋业有限公司	公司股东及实际控制人许江南、许晶通过浙江天新、厚德投资合计间接持有其 44.4%的股权

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江新维士生物科技有限公司	维生素片	3,737,713.31	1,671,764.52
浙江新维士生物科技有限公司	其他材料	378,318.59	220,575.22
浙江新维士生物科技有限公司	房租	10,000.00	10,000.00
上海纽瑞茵生物技术有限公司	加工费	677,488.93	1,443,119.46
岐山天诚醋业有限公司	醋		3,465.35

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江新维士生物科技有限公司	维生素	403,185.84	1,112,389.38
上海纽瑞茵生物技术有限公司	维生素	3,262,168.13	3,530,973.45
ORIENTAL GULLINAN CO.,LTD.	维生素	1,398,364.62	246,896.52
上海新维特生物科技有限公司	维生素		518,584.08
SHANGHAI NUVIT BIO-TECH CO.,LTD.	维生素	2,589,347.77	5,273,406.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江新维士生物科技有限公司	房产	10,000	10,000			10,000	10,000				

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
维生素	浙江新维士生物科技有限公司	102,000	5,100.00		
维生素	上海纽瑞茵生物技术有限公司	70,590.06	3,529.50		
维生素	ORIENTAL GULLINAN CO.,LTD.	694,965.47	34,748.27		
维生素	SHANGHAI NUVIT BIO-TECH CO.,LTD.	1,419,461.1	70,973.06		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
加工费	上海纽瑞茵生物技术有限公司	629,587.5	

7、 关联方承诺

适用 不适用

请详见“第六节、重要事项”之“一、承诺事项履行情况”之“（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”。

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》、《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》的相关规定，对授予除陈为民外员工的股份由一次确认变更为分期摊销确认股份支付费用，并将陈为民及其他员工所涉股份的公允价值按照期后公司的实际经营业绩进行调增，公司相应进行会计差错更正并追溯调整。	公司第二届董事会第八次会议和 2021 年度股东大会分别审议通过了《关于前期会计差错更正相关事项的议案》，对 2018 年股份支付进行了前期会计差错追溯调整，并同步修改了上年同期对比数据，本半年度报告中的上年同期数据均为追溯调整后的数据。	2021 年 6 月末的资本公积	80,293,283.20
		2021 年 6 月末未分配利润	-80,293,283.20
		2021 年 1-6 月管理费用	4,968,011.54

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	384,089,467.01
1 年以内小计	384,089,467.01
1 至 2 年	1,248.01
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	384,090,715.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	384,090,715.02	100.00	19,204,598.17	5.00	364,886,116.85	349,988,165.65	100.00	17,499,598.38	5.00	332,488,567.27
其中：										
按组合计提坏账准备	384,090,715.02	100.00	19,204,598.17	5.00	364,886,116.85	349,988,165.65	100.00	17,499,598.38	5.00	332,488,567.27
合计	384,090,715.02		19,204,598.17		364,886,116.85	349,988,165.65		17,499,598.38		332,488,567.27

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	384,089,467.01	19,204,473.37	5.00
1-2 年	1,248.01	124.80	10.00
合计	384,090,715.02	19,204,598.17	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	17,499,598.38	1,704,999.79				19,204,598.17
合计	17,499,598.38	1,704,999.79				19,204,598.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

客户名称	期末余额	期末余额占比	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	32,811,365.14	8.54%	一年以内	1,640,568.25
客户 2	29,651,566.20	7.72%	一年以内	1,482,578.31
客户 3	23,281,544.59	6.06%	一年以内	1,164,077.23
客户 4	22,223,794.39	5.79%	一年以内	1,111,189.72
客户 5	14,526,657.52	3.78%	一年以内	726,332.88
合计	122,494,927.84	31.89%		6,124,746.39

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,982,560.79	1,716,363.98
合计	1,982,560.79	1,716,363.98

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	1,363,070.40
1 年以内小计	1,363,070.40
1 至 2 年	

2 至 3 年	956,000.00
3 年以上	948,060.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,267,130.40

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	979,658.11			979,658.11
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	304,911.50			304,911.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,284,569.61			1,284,569.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐平市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,886,000.00	2年至3年、3年以上	57.73	1,216,800.00
代扣代缴五险一金	应收暂付款	766,447.68	一年以内	23.46	38,322.38
上海博纳赛恩医药研发有限公司	应收暂付款	368,878.26	一年以内	11.29	
刘华喜	备用金	180,000.00	一年以内	5.51	9,000.00
陆宗华	备用金	27,449.73	一年以内	0.84	1,372.49
合计		3,228,775.67		98.83	1,265,494.87

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,438,705.95		47,438,705.95	41,938,705.95		41,938,705.95
对联营、合营企业投资						
合计	47,438,705.95		47,438,705.95	41,938,705.95		41,938,705.95

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天新热电	34,938,705.95			34,938,705.95		
上海博纳赛恩	5,000,000.00			5,000,000.00		
天台博纳赛恩	1,000,000.00			1,000,000.00		
博厚生物	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000		
宁夏天新		5,000,000.00		5,000,000		
合计	41,938,705.95	5,500,000.00		47,438,705.95		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,208,829,516.24	710,730,774.12	1,253,240,134.08	701,753,000.97
其他业务	27,744,852.94	26,107,825.29	10,516,334.98	10,373,535.36
合计	1,236,574,369.18	736,838,599.41	1,263,756,469.06	712,126,536.33

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
维生素 B6	431,357,195.64
维生素 B1	453,166,339.56
生物素	110,970,743.43
其他	241,080,090.55
按经营地区分类	
内销	458,959,161.65
外销	777,615,207.53

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,294,032.70	2,966,955.75
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,294,032.70	2,966,955.75

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-691,131.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,335,915.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投		

资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	432,646.14	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,394,370.18	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,135,907.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	225,696.92	
减：所得税影响额	6,968,400.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	36,593,189.05	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.00	1.02	1.02

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	17.27	0.93	0.93
-----------------------------	-------	------	------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：许江南

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用