

河南新天地药业股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002412022959009282
报告名称：	审计报告
报告文号：	毕马威华振审字第 2207659 号
被审（验）单位名称：	河南新天地药业股份有限公司
会计师事务所名称：	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 08 月 26 日
报备日期：	2022 年 09 月 13 日
签字人员：	罗科(100000112393)， 张杨(110002410389)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2207659 号

河南新天地药业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的河南新天地药业股份有限公司 (以下简称“河南新天地公司”) 财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了河南新天地公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207659 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18 收入所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”31 营业收入、营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
河南新天地公司及其子公司（以下简称“河南新天地集团”）主要从事医药中间体的研发、生产和销售。河南新天地集团 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间（以下简称“报告期”）的营业收入分别为人民币 40,652 万元、43,312 万元、51,384 万元和 34,727 万元。 2019 年度，河南新天地集团的销售收入于相关商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认。自 2020 年 1 月 1 日起，河南新天地集团执行 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”），河南新天地集团的销售收入于客户取得相关商品的控制权时确认。	与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序： - 了解和评价与河南新天地集团收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计及运行有效性； - 选取河南新天地集团与客户签订的合同或订单，检查主要交易条款，以识别与商品所有权上的主要风险和报酬/控制权转移相关的条款和条件，评价河南新天地集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； - 选取客户，进行实地走访或者视频访谈，询问其与河南新天地集团的业务往来情况，观察相关客户的经营情况，以检查客户及其交易的真实性，关注是否存在异常情况；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207659 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 18 收入所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 31 营业收入、营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
根据销售合同或订单，对于境内客户，河南新天地集团在将产品运至购货方指定交货地点，并经客户签收后确认收入；对于境外客户，河南新天地集团在对出口产品按规定办理出口报关手续，即货物在装运港越过船舷，并取得提单后确认收入。 收入是河南新天地集团的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险或收入被确认于不正确的会计期间的错报风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	• 选取客户，通过查询公开信息，获取客户的股东、董事、监事等信息，和河南新天地集团提供的关联方清单进行比对，检查是否与河南新天地集团存在关联方关系； • 基于审计抽样，选取报告期内记录的收入，核对至相关的合同或订单、出库单、客户签收记录、销售发票、报关单及提单等支持性文件，检查收入确认的真实性和准确性，并评价相关收入是否按照河南新天地集团的会计政策予以确认； • 选取项目，对相关客户报告期内的销售交易金额及于报告期期末的应收账款余额实施函证程序； • 选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，核对至相关支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； • 检查资产负债表日后是否存在销售退回，如适用，与相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； • 选取符合特定风险标准的营业收入会计分录，向管理层询问做出该等会计分录的原因并检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207659 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南新天地公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非河南新天地公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南新天地公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207659 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南新天地公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南新天地公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就河南新天地公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207659 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

罗科 (项目合伙人)



中国 北京

张杨



2022 年 8 月 26 日



河南新天地药业股份有限公司
合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产					
货币资金	五、1	29,642,175.16	34,212,267.71	36,334,605.21	20,037,314.20
交易性金融资产	五、2	6,072,794.64	8,666,133.49	-	34,213,560.00
应收票据	五、3	78,127,408.32	76,199,803.59	34,249,156.05	57,022,936.88
应收账款	五、4	219,019,325.59	151,116,209.60	95,292,683.79	54,273,485.33
应收款项融资	五、5	88,146,011.34	42,283,272.94	49,749,782.90	23,346,385.89
预付款项	五、6	2,232,891.68	1,298,643.46	1,473,834.47	1,742,320.10
其他应收款	五、7	85,584.54	159,476.29	421,736.07	1,154,534.40
存货	五、8	43,028,150.65	78,569,626.40	49,415,079.86	31,972,014.14
其他流动资产	五、9	10,991,926.56	8,498,758.30	1,557,975.00	-
流动资产合计		477,346,268.48	401,004,191.78	268,494,853.35	223,762,550.94
非流动资产					
固定资产	五、10	199,992,602.74	192,648,440.79	177,977,226.79	167,901,305.77
在建工程	五、11	26,311,797.09	33,017,302.96	32,524,488.81	3,967,517.10
使用权资产	五、48	5,441,269.75	-	-	-
无形资产	五、12	39,266,244.96	39,708,510.09	39,902,396.21	40,850,618.45
递延所得税资产	五、13	162,845.68	1,014,340.31	830,814.25	843,661.78
其他非流动资产	五、14	13,595,090.03	509,591.60	2,232,827.01	1,125,068.94
非流动资产合计		284,769,850.25	266,898,185.75	253,467,753.07	214,688,172.04
资产总计		762,116,118.73	667,902,377.53	521,962,606.42	438,450,722.98

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司
合并资产负债表(续)

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日
(金额单位:人民币元)

	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益					
流动负债					
短期借款	五、15	88,549,834.38	91,326,854.78	90,121,611.11	69,500,000.00
应付票据	五、16	15,842,808.20	5,151,475.08	-	807,790.50
应付账款	五、17	83,862,817.51	75,104,663.62	43,498,812.12	41,055,262.15
预收款项	五、18	-	-	-	8,046,172.98
合同负债	五、19	5,682,583.04	1,679,782.57	409,844.65	-
应付职工薪酬	五、20	10,550,854.67	12,859,330.97	11,734,573.66	8,725,174.51
应交税费	五、21	6,361,095.29	13,143,705.09	7,798,354.44	5,723,272.10
其他应付款	五、22	13,827,503.32	16,433,015.47	24,118,262.17	102,143,117.34
一年内到期的非流动负债	五、23	11,356,972.51	4,660,000.00	-	-
其他流动负债		738,735.80	218,371.73	53,279.80	-
流动负债合计		236,773,204.72	220,577,199.31	177,734,737.95	236,000,789.58
非流动负债:					
长期借款	五、24	31,676,612.16	30,392,402.78	20,022,866.67	-
租赁负债	五、48	2,939,308.49	-	-	-
递延收益	五、25	10,427,940.00	10,556,680.00	10,814,160.00	11,071,640.00
非流动负债合计		45,043,860.65	40,949,082.78	30,837,026.67	11,071,640.00
负债合计		281,817,065.37	261,526,282.09	208,571,764.62	247,072,429.58

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日

(金额单位: 人民币元)

附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益				
股本	五、26 100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	99,000,000.00
资本公积	五、27 7,341,050.60	5,486,701.26	1,778,002.57	312,964.13
专项储备	五、28 5,318,436.78	4,560,789.93	4,107,894.83	3,015,522.43
盈余公积	五、29 50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	43,989,837.42
未分配利润	五、30 314,067,525.93	242,483,101.18	157,504,944.40	45,059,969.42
归属于母公司股东权益合计	476,727,013.31	402,530,592.37	313,390,841.80	191,378,293.40
少数股东权益	3,572,040.05	3,845,503.07	-	-
股东权益合计	480,299,053.36	406,376,095.44	313,390,841.80	191,378,293.40
负债和股东权益总计	762,116,118.73	667,902,377.53	521,962,606.42	438,450,722.98

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人

(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产					
货币资金		27,753,275.11	33,309,941.33	36,334,605.21	20,037,314.20
交易性金融资产		-	-	-	34,213,560.00
应收票据		78,127,408.32	76,199,803.59	34,249,156.05	57,022,936.88
应收账款		219,019,325.59	151,116,209.60	95,292,683.79	54,273,485.33
应收款项融资		88,146,011.34	42,283,272.94	49,749,782.90	23,346,385.89
预付款项		2,102,879.57	1,198,643.46	1,473,834.47	1,742,320.10
其他应收款		32,507.57	150,698.29	421,736.07	1,154,534.40
存货		43,028,150.65	78,569,626.40	49,415,079.86	31,972,014.14
其他流动资产		10,433,408.13	8,498,195.72	1,557,975.00	-
流动资产合计		468,642,966.28	391,326,391.33	268,494,853.35	223,762,550.94
非流动资产					
长期股权投资	十六、1	13,850,000.00	6,000,000.00	-	-
固定资产		198,957,198.31	192,648,440.79	177,977,226.79	167,901,305.77
在建工程		26,311,797.09	33,017,302.96	32,524,488.81	3,967,517.10
无形资产		39,266,244.96	39,708,510.09	39,902,396.21	40,850,618.45
递延所得税资产		-	893,534.89	830,814.25	843,661.78
其他非流动资产		7,790,523.81	509,591.60	2,232,827.01	1,125,068.94
非流动资产合计		286,175,764.17	272,777,380.33	253,467,753.07	214,688,172.04
资产总计		754,818,730.45	664,103,771.66	521,962,606.42	438,450,722.98

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司
母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日
(金额单位: 人民币元)

附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益				
流动负债				
短期借款	88,549,834.38	91,326,854.78	90,121,611.11	69,500,000.00
应付票据	15,842,808.20	5,151,475.08	-	807,790.50
应付账款	83,862,817.51	75,104,201.62	43,498,812.12	41,055,262.15
预收款项	-	-	-	8,046,172.98
合同负债	5,682,583.04	1,679,782.57	409,844.65	-
应付职工薪酬	10,311,386.82	12,677,589.94	11,734,573.66	8,725,174.51
应交税费	6,353,119.50	13,141,059.93	7,798,354.44	5,723,272.10
其他应付款	13,827,054.82	16,432,015.47	24,118,262.17	102,143,117.34
一年内到期的非流动负债	8,658,000.00	4,660,000.00	-	-
其他流动负债	738,735.80	218,371.73	53,279.80	-
流动负债合计	233,826,340.07	220,391,351.12	177,734,737.95	236,000,789.58
非流动负债:				
长期借款	31,676,612.16	30,392,402.78	20,022,866.67	-
递延收益	10,427,940.00	10,556,680.00	10,814,160.00	11,071,640.00
递延所得税负债	518,321.47	-	-	-
非流动负债合计	42,622,873.63	40,949,082.78	30,837,026.67	11,071,640.00
负债合计	276,449,213.70	261,340,433.90	208,571,764.62	247,072,429.58

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日

(金额单位: 人民币元)

	2022 年 附注 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益				
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	99,000,000.00
资本公积	7,341,050.60	5,486,701.26	1,778,002.57	312,964.13
专项储备	5,318,436.78	4,560,789.93	4,107,894.83	3,015,522.43
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	43,989,837.42
未分配利润	315,710,029.37	242,715,846.57	157,504,944.40	45,059,969.42
股东权益合计	478,369,516.75	402,763,337.76	313,390,841.80	191,378,293.40
负债和股东权益总计	754,818,730.45	664,103,771.66	521,962,606.42	438,450,722.98

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人

(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

合并利润表

2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、31	347,267,253.98	513,837,362.93	433,123,048.22	406,522,630.22
减：营业成本	五、31	226,057,642.93	307,817,979.23	236,314,836.16	241,554,098.06
税金及附加	五、32	4,429,972.23	6,401,982.62	5,826,834.43	5,372,266.56
销售费用	五、33	1,172,190.38	2,102,483.92	1,818,984.06	5,979,358.49
管理费用	五、34	15,246,844.36	29,459,932.54	23,479,028.92	19,549,954.82
研发费用	五、35	12,304,666.95	20,589,205.16	20,619,268.24	17,123,621.94
财务费用 / (净收益)	五、36	3,409,232.60	6,653,123.85	4,122,067.41	(4,250,820.35)
其中：利息费用		3,605,738.40	6,705,452.23	3,797,621.91	4,302,931.47
利息收入		188,360.32	256,349.31	82,508.27	8,370,990.34
加：其他收益	五、37	696,435.00	2,866,480.00	1,828,480.00	377,480.00
投资收益		-	2,134.37	-	214,830.00
公允价值变动收益		106,661.15	166,133.49	-	-
信用减值 (损失) / 转回	五、38	(4,198,591.20)	(11,126,563.47)	(2,205,237.06)	4,333,283.50
资产处置损失	五、39	-	(206,776.73)	(117,573.49)	(31,174.29)
二、营业利润		81,251,209.48	132,514,063.27	140,447,698.45	126,088,569.91
加：营业外收入	五、40	694,978.51	38,899.56	143,028.01	198,888.24
减：营业外支出	五、40	77,570.83	617,718.02	3,164,451.10	144,966.77
三、利润总额		81,868,617.16	131,935,244.81	137,426,275.36	126,142,491.38
减：所得税费用	五、41	10,557,655.43	17,111,584.96	18,971,137.80	16,988,220.21
四、净利润		71,310,961.73	114,823,659.85	118,455,137.56	109,154,271.17
归属于母公司股东的净利润		71,584,424.75	114,978,156.78	118,455,137.56	109,154,271.17
少数股东净亏损		(273,463.02)	(154,496.93)	-	-

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司
合并利润表 (续)
2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	附注	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		71,310,961.73	114,823,659.85	118,455,137.56	109,154,271.17
(一) 归属于母公司股东的综合 收益总额		71,584,424.75	114,978,156.78	118,455,137.56	109,154,271.17
(二) 归属于少数股东的综合 收益总额		(273,463.02)	(154,496.93)	-	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、42	0.72	1.15	1.19	1.10
(二) 稀释每股收益	五、42	0.72	1.15	1.19	1.10

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人
(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人
(签名和盖章)



(公司盖章)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

母公司利润表

2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
一、营业收入	347,267,253.98	513,837,362.93	433,123,048.22	406,522,630.22
减：营业成本	226,057,642.93	307,817,979.23	236,314,836.16	241,554,098.06
税金及附加	4,424,264.20	6,400,670.12	5,826,834.43	5,372,266.56
销售费用	1,172,190.38	2,102,483.92	1,818,984.06	5,979,358.49
管理费用	13,006,918.96	28,784,566.03	23,479,028.92	19,549,954.82
研发费用	12,304,666.95	20,589,205.16	20,619,268.24	17,123,621.94
财务费用 / (净收益)	3,306,953.61	6,653,949.26	4,122,067.41	(4,250,820.35)
其中：利息费用	3,502,310.71	6,705,452.23	3,797,621.91	4,302,931.47
利息收入	185,850.05	254,993.21	82,508.27	8,370,990.34
加：其他收益	696,435.00	2,866,480.00	1,828,480.00	377,480.00
投资收益	-	-	-	214,830.00
信用减值 (损失) / 转回	(4,196,259.67)	(11,126,101.47)	(2,205,237.06)	4,333,283.50
资产处置损失	-	(206,776.73)	(117,573.49)	(31,174.29)
二、营业利润	83,494,792.28	133,022,111.01	140,447,698.45	126,088,569.91
加：营业外收入	694,978.51	38,899.56	143,028.01	198,888.24
减：营业外支出	77,570.83	617,718.02	3,164,451.10	144,966.77
三、利润总额	84,112,199.96	132,443,292.55	137,426,275.36	126,142,491.38
减：所得税费用	11,118,017.16	17,232,390.38	18,971,137.80	16,988,220.21
四、净利润	72,994,182.80	115,210,902.17	118,455,137.56	109,154,271.17

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司
母公司利润表 (续)
2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
六、综合收益总额	72,994,182.80	115,210,902.17	118,455,137.56	109,154,271.17

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人
(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人
(签名和盖章)



(公司盖章)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
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		156,628,020.90	310,201,077.77	245,159,375.61	238,192,239.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、 44(1)	1,451,033.83	2,988,248.87	1,796,536.28	541,341.82
经营活动现金流入小计		158,079,054.73	313,189,326.64	246,955,911.89	238,733,581.51
购买商品、接受劳务支付的现金		68,668,328.64	149,293,040.50	103,379,044.34	110,507,898.25
支付给职工以及为职工支付的现金		35,076,490.91	61,462,387.34	46,302,096.30	39,097,074.75
支付的各项税费		43,778,378.16	43,765,718.51	43,949,918.65	43,536,159.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、 44(2)	3,287,909.54	9,589,594.93	5,466,912.60	6,200,650.90
经营活动现金流出小计		150,811,107.25	264,110,741.28	199,097,971.89	199,341,783.65
经营活动产生的现金流量净额	五、 45(1)	7,267,947.48	49,078,585.36	47,857,940.00	39,391,797.86

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2019 年度、2020 年度、2021 年度及

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,700,000.00	1,000,000.00	-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2,134.37	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产收回的现金净额		-	64,547.00	119,442.00	43,102.95
投资活动现金流入小计		2,700,000.00	1,066,681.37	119,442.00	20,043,102.95
购建固定资产、无形资产和其他					
长期资产支付的现金		21,564,396.47	25,396,508.98	16,958,045.33	9,710,528.23
投资支付的现金		-	9,500,000.00	-	15,025,000.00
投资活动现金流出小计		21,564,396.47	34,896,508.98	16,958,045.33	24,735,528.23
投资活动使用的现金流量净额		(18,864,396.47)	(33,829,827.61)	(16,838,603.33)	(4,692,425.28)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	附注	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资所收到的现金		-	4,000,000.00	1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		46,609,290.00	105,000,000.00	110,000,000.00	69,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 44(3)	3,935,000.75	13,455,905.15	21,850,000.00	97,455,000.00
筹资活动现金流入小计		50,544,290.75	122,455,905.15	132,850,000.00	166,955,000.00
偿还债务支付的现金		32,886,000.00	100,000,000.00	71,450,000.00	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,490,223.62	36,700,860.56	54,464,070.66	4,157,696.42
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、 44(4)	3,327,629.81	6,940,220.72	20,657,975.00	84,960,000.00
筹资活动现金流出小计		39,703,853.43	143,641,081.28	146,572,045.66	188,617,696.42
筹资活动使用的现金流量净额		10,840,437.32	(21,185,176.13)	(13,722,045.66)	(21,662,696.42)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五、 45(1)	(756,011.67)	(5,936,418.38)	17,297,291.01	13,036,676.16
加: 期/年初现金及现金等价物余额		30,398,186.83	36,334,605.21	19,037,314.20	6,000,638.04
五、期/年末现金及现金等价物余额	五、 45(2)	29,642,175.16	30,398,186.83	36,334,605.21	19,037,314.20

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人

(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
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	156,628,020.90	310,201,077.77	245,159,375.61	238,192,239.69
收到其他与经营活动有关的现金	1,448,523.56	2,986,892.77	1,796,536.28	541,341.82
经营活动现金流入小计	158,076,544.46	313,187,970.54	246,955,911.89	238,733,581.51
购买商品、接受劳务支付的现金	68,593,800.64	149,283,578.50	103,379,044.34	110,507,898.25
支付给职工以及为职工支付的现金	34,147,452.00	60,993,673.40	46,302,096.30	39,097,074.75
支付的各项税费	43,772,670.13	43,764,406.01	43,949,918.65	43,536,159.75
支付其他与经营活动有关的现金	3,017,139.72	9,467,919.28	5,466,912.60	6,200,650.90
经营活动现金流出小计	149,531,062.49	263,509,577.19	199,097,971.89	199,341,783.65
经营活动产生的现金流量净额	8,545,481.97	49,678,393.35	47,857,940.00	39,391,797.86

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	-	-	-	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	-	64,547.00	119,442.00	43,102.95
投资活动现金流入小计	-	64,547.00	119,442.00	20,043,102.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	14,670,922.03	25,396,508.98	16,958,045.33	9,710,528.23
投资支付的现金	-	-	-	15,025,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额	7,850,000.00	6,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	22,520,922.03	31,396,508.98	16,958,045.33	24,735,528.23
投资活动使用的现金流量净额	(22,520,922.03)	(31,331,961.98)	(16,838,603.33)	(4,692,425.28)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金	-	-	1,000,000.00	-
取得借款收到的现金	46,609,290.00	105,000,000.00	110,000,000.00	69,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,935,000.75	13,455,905.15	21,850,000.00	97,455,000.00
筹资活动现金流入小计	50,544,290.75	118,455,905.15	132,850,000.00	166,955,000.00
偿还债务支付的现金	32,886,000.00	100,000,000.00	71,450,000.00	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,490,223.62	36,700,860.56	54,464,070.66	4,157,696.42
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,935,212.41	6,940,220.72	20,657,975.00	84,960,000.00
筹资活动现金流出小计	38,311,436.03	143,641,081.28	146,572,045.66	188,617,696.42
筹资活动使用的现金流量净额	12,232,854.72	(25,185,176.13)	(13,722,045.66)	(21,662,696.42)
四、现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(1,742,585.34)	(6,838,744.76)	17,297,291.01	13,036,676.16
加: 年初现金及现金等价物余额	29,495,860.45	36,334,605.21	19,037,314.20	6,000,638.04
五、期 / 年末现金及现金等价物余额	27,753,275.11	29,495,860.45	36,334,605.21	19,037,314.20

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人

(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

合并股东权益变动表

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位：人民币元)

	归属母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本期期初余额	100,000,000.00	5,486,701.26	4,560,789.93	50,000,000.00	242,483,101.18	402,530,592.37	3,845,503.07	406,376,095.44
二、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	71,584,424.75	71,584,424.75	(273,463.02)	71,310,961.73
(二) 股东投入资本								
1. 股份支付计入股东权益的								
金额	-	1,854,349.34	-	-	-	1,854,349.34	-	1,854,349.34
(三) 专项储备								
1. 本期计提	-	-	2,134,593.41	-	-	2,134,593.41	-	2,134,593.41
2. 本期使用	-	-	(1,376,946.56)	-	-	(1,376,946.56)	-	(1,376,946.56)
三、本期期末余额	100,000,000.00	7,341,050.60	5,318,436.78	50,000,000.00	314,067,525.93	476,727,013.31	3,572,040.05	480,299,053.36

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	归属母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	100,000,000.00	1,778,002.57	4,107,894.83	50,000,000.00	157,504,944.40	313,390,841.80	-	313,390,841.80
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	114,978,156.78	114,978,156.78	(154,496.93)	114,823,659.85
(二) 股东投入资本								
1. 少数股东投入	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,708,698.69	-	-	-	3,708,698.69	-	3,708,698.69
(三) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)	-	(30,000,000.00)
(四) 专项储备								
1. 本年计提	-	-	3,865,615.24	-	-	3,865,615.24	-	3,865,615.24
2. 本年使用	-	-	(3,412,720.14)	-	-	(3,412,720.14)	-	(3,412,720.14)
三、本年年末余额	100,000,000.00	5,486,701.26	4,560,789.93	50,000,000.00	242,483,101.18	402,530,592.37	3,845,503.07	406,376,095.44

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	归属母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	99,000,000.00	312,964.13	3,015,522.43	43,989,837.42	45,059,969.42	191,378,293.40	-	191,378,293.40
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	118,455,137.56	118,455,137.56	-	118,455,137.56
(二) 股东投入资本								
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,465,038.44	-	-	-	1,465,038.44	-	1,465,038.44
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,010,162.58	(6,010,162.58)	-	-	-
(四) 专项储备								
1. 本年计提	-	-	3,732,613.15	-	-	3,732,613.15	-	3,732,613.15
2. 本年使用	-	-	(2,640,240.75)	-	-	(2,640,240.75)	-	(2,640,240.75)
三、本年年末余额	100,000,000.00	1,778,002.57	4,107,894.83	50,000,000.00	157,504,944.40	313,390,841.80	-	313,390,841.80

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	归属母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	99,000,000.00	312,964.13	1,376,011.15	33,074,410.30	256,821,125.37	390,584,510.95	-	390,584,510.95
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	109,154,271.17	109,154,271.17	-	109,154,271.17
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,915,427.12	(10,915,427.12)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(310,000,000.00)	(310,000,000.00)	-	(310,000,000.00)
(三) 专项储备								
1. 本年计提	-	-	3,175,463.35	-	-	3,175,463.35	-	3,175,463.35
2. 本年使用	-	-	(1,535,952.07)	-	-	(1,535,952.07)	-	(1,535,952.07)
三、本年年末余额	99,000,000.00	312,964.13	3,015,522.43	43,989,837.42	45,059,969.42	191,378,293.40	-	191,378,293.40

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人
(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)



载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司

母公司股东权益变动表

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	100,000,000.00	5,486,701.26	4,560,789.93	50,000,000.00	242,715,846.57	402,763,337.76
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	72,994,182.80	72,994,182.80
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的 金额	-	1,854,349.34	-	-	-	1,854,349.34
(三) 专项储备						
1. 本期计提	-	-	2,134,593.41	-	-	2,134,593.41
2. 本期使用	-	-	(1,376,946.56)	-	-	(1,376,946.56)
三、本期期末余额	<u>100,000,000.00</u>	<u>7,341,050.60</u>	<u>5,318,436.78</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>315,710,029.37</u>	<u>478,369,516.75</u>

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	100,000,000.00	1,778,002.57	4,107,894.83	50,000,000.00	157,504,944.40	313,390,841.80
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	115,210,902.17	115,210,902.17
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,708,698.69	-	-	-	3,708,698.69
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
(四) 专项储备						
1. 本年计提	-	-	3,865,615.24	-	-	3,865,615.24
2. 本年使用	-	-	(3,412,720.14)	-	-	(3,412,720.14)
三、本年年末余额	100,000,000.00	5,486,701.26	4,560,789.93	50,000,000.00	242,715,846.57	402,763,337.76

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



河南新天地药业股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	99,000,000.00	312,964.13	3,015,522.43	43,989,837.42	45,059,969.42	191,378,293.40
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	118,455,137.56	118,455,137.56
(二) 股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,465,038.44	-	-	-	1,465,038.44
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,010,162.58	(6,010,162.58)	-
(四) 专项储备						
1. 本年计提	-	-	3,732,613.15	-	-	3,732,613.15
2. 本年使用	-	-	(2,640,240.75)	-	-	(2,640,240.75)
三、本年年末余额	100,000,000.00	1,778,002.57	4,107,894.83	50,000,000.00	157,504,944.40	313,390,841.80

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	99,000,000.00	312,964.13	1,376,011.15	33,074,410.30	256,821,125.37	390,584,510.95
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	109,154,271.17	109,154,271.17
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,915,427.12	(10,915,427.12)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(310,000,000.00)	(310,000,000.00)
(三) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	3,175,463.35	-	-	3,175,463.35
2. 本年使用	-	-	(1,535,952.07)	-	-	(1,535,952.07)
三、本年年末余额	99,000,000.00	312,964.13	3,015,522.43	43,989,837.42	45,059,969.42	191,378,293.40

此财务报表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中

法定代表人

(签名和盖章)



王庆奎

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)



王庆奎

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

载于第 25 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

河南新天地药业股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河南新天地药业股份有限公司(以下简称“本公司”)是在河南省长葛市成立的股份有限公司。本公司的母公司为河南双泊实业有限公司，实际控制人为谢建中。

本公司前身是 2005 年 9 月由潘会平、张建中等 12 名自然人股东成立的河南新天地药业有限公司(以下简称“新天地有限公司”)，初始注册资本为人民币 100 万元，于 2005 年 9 月 26 日，郑州正通联合会计师事务所对新天地有限公司注册资本实收情况出具郑正验字[2005]第 077 号验资报告。

于 2008 年 11 月潘会平、张建中等 12 名自然人股东将其持有的新天地有限公司 51%股权转让给河南双泊实业有限公司，49%股权转让给长葛市中远商贸有限公司，同时河南双泊实业有限公司和长葛市中远商贸有限公司对新天地有限公司以货币资金进行等比例增资，增资金额为人民币 1,900 万元，增资后新天地有限公司注册资本变更为人民币 2,000 万元。于 2008 年 11 月 27 日，河南正明联合会计师事务所对新天地有限公司上述增资事项出具豫正变验字[2008]第 026 号验资报告。

于 2008 年 12 月，河南双泊实业有限公司以实物资产对新天地有限公司增资人民币 4,600 万元，新天地有限公司注册资本变更为人民币 6,600 万元，本次变更后河南双泊实业有限公司持有新天地有限公司 85.15%股权，长葛市中远商贸有限公司持有新天地有限公司 14.85%股权。于 2008 年 12 月 31 日，河南正明联合会计师事务所对新天地有限公司上述增资事项出具豫正变验字[2008]第 034 号验资报告。

根据 2009 年 4 月 17 日股东会决议，新天地有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为“河南新天地药业股份有限公司”，新天地有限公司全体股东以其拥有的新天地有限公司截止 2008 年 12 月 31 日的净资产折股 99,000,000 股，每股面值人民币 1 元，河南双泊实业有限公司持有本公司 85.15%股权，长葛市中远商贸有限公司持有本公司 14.85%股权，股本为人民币 9,900 万元。于 2009 年 4 月 24 日，河南远大会计师事务所有限公司对本公司上述变更出具豫远会验字(2009)第 059 号验资报告。本公司于 2009 年 4 月 30 日领取了许昌市工商行政管理局签发的营业执照。

根据 2020 年 8 月 10 日本公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过《关于增加公司注册资本的议案》，本公司注册资本由人民币 9,900 万元增加至人民币 10,000 万元；新增注册资本人民币 100 万元，由自然人李金登以货币出资。于 2020 年 8 月 28 日，许昌市市场监督管理局为本公司本次注册资本变更办理了工商登记手续，并向本公司换发了新的营业执照。于 2021 年 3 月 19 日，毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 对上述增资事项出具毕马威华振验字第 2100515 号验资报告。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 的经营范围主要包括：医药中间体、原料药、化学药品制剂的生产、研发和销售 (不含危险化学品，且国家禁止经营的产品除外)；货物或技术进出口 (国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

二、 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则 (参见附注三、27(1))，自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》 (参见附注三、27(2))，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 (参见附注三、27(3))。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日以及 2022 年 6 月 30 日的合并的财务状况和财务状况、以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度以及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表仅为本集团申请首次公开发行 A 股股票之目的使用。本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本集团选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务折算

本集团的外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。汇兑差额计入当期损益。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。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”)。新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

本集团于自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、27 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，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。

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移, 虽然本集团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, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(i) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(ii) 具有较低的信用风险

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

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本集团认为银行存款具有低信用风险。

(iii) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(iv) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(v) 预期信用损失准备的列报

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

(vi) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本集团股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、11 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备及仪器设备	5 年、10 年	5.00%	19.00%、9.50%
办公设备及其他设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

11、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、12) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、14) 在资产负债表内列示。

12、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

13、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、14 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	50 年
软件	5 年

本集团至少在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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、14) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

14、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象, 包括:

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 使用权资产等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试, 估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合, 下同) 的公允价值 (参见附注三、15) 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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成, 是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

15、 公允价值的计量

除特别声明外, 本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

16、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

18、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）。新收入准则取代了 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（“原收入准则”）。

本集团于 2019 年度执行原收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(1) 原收入准则

(a) 收入确认的一般原则

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(i) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(ii) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(b) 收入确认的具体方法

- (i) 对于向境内客户销售产品，根据销售合同或订单，在将产品运至购货方指定交货地点或由购货方于本集团仓库自提时，经客户签收后确认收入。
- (ii) 对于向境外客户销售产品，根据销售合同或订单，在对出口产品按规定办理出口报关手续，即货物在装运港越过船舷，并取得提单后确认收入。

(2) 自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则下的政策

(a) 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值 (参见附注三、8(f))。本集团拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(b) 收入确认的具体方法

- (i) 对于向境内客户销售产品, 本集团根据销售合同或订单, 在将产品运至购货方指定交货地点或由购货方于本集团仓库自提时, 经客户签收后确认收入。
- (ii) 对于向境外客户销售产品, 根据销售合同或订单, 在对出口产品按规定办理出口报关手续, 即货物在装运港越过船舷, 并取得提单后确认收入。

19、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求, 本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间, 将应缴存的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

20、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

21、 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

22、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

23、 租赁

财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），新租赁准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。本集团于 2019 年及 2020 年执行原租赁准则，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

(1) 原租赁准则

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资产所有权有关的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。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 新租赁准则

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，本集团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。

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

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、18 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(3) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。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以及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。

本集团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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，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。使用权资产按附注三、14 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 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；
- 本集团对购买选择权、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。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

(4) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团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。

本集团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附注三、8 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

24、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

25、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团的关联方。

26、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、10 和 13）和各类资产减值（参见附注五、3、4、7、8、10、12）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、13 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值。

27、 报告期内主要会计政策的变更

(1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 未终止确认的金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整。

(a) 以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表受影响的项目的影响汇总如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 1 月 1 日</u>	<u>调整数</u>
交易性金融资产	-	34,213,560.00	34,213,560.00
应收票据	63,199,641.49	52,592,078.55	(10,607,562.94)
应收款项融资	-	10,607,562.94	10,607,562.94
可供出售金融资产	34,213,560.00	-	(34,213,560.00)

(b) 金融工具的分类影响

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理银行承兑汇票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。于 2019 年 1 月 1 日，本集团的银行承兑汇票人民币 10,607,562.94 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。相关银行承兑汇票的账面价值与公允价值无重大差异，因此未调整年初其他综合收益。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的原列报于可供出售金融资产的股权投资，账面金额为人民币 34,213,560.00 元。于 2019 年 1 月 1 日，因为实施新金融工具准则，该等股权投资作为以公允价值计量并将变动计入损益的金融资产核算，列报为交易性金融资产。相关股权投资的账面价值与公允价值无重大差异，因此未调整年初留存收益。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	7,500,638.04	货币资金	摊余成本	7,500,638.04
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	63,199,641.49	应收票据	摊余成本	52,592,078.55
			应收款项融资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	10,607,562.94
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	41,635,109.68	应收账款	摊余成本	41,635,109.68
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	206,963,943.10	其他应收款	摊余成本	206,963,943.10
可供出售金融 资产	以公允价值计量 (权益工具)	34,213,560.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	34,213,560.00

(c) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团以摊余成本计量的金融资产，不适用于权益工具投资，采用“预期信用损失”模型对本集团 2019 年 1 月 1 日的财务状况和经营成果未产生重大影响。

(2) 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)，本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。

本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断(可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等)、与客户合同相关的信息(本期收入确认、合同余额、履约义务等)、与合同成本有关的资产的信息等。

本集团根据合同条款和业务安排评估新收入准则对财务报表的影响，评估结果认为新收入准则对本集团收入确认无重大影响。

本集团执行新收入准则后，未对比较财务报表进行调整。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度利润表各项目、2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

- 执行新收入准则对 2020 年度利润表各项目的的影响分析：

	采用变更后 会计政策 增加 / (减少) <u>当期报表项目金额</u>
营业成本	3,138,270.45
销售费用	(3,138,270.45)

- 执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目的的影响分析：

	采用变更后 会计政策 (减少) / 增加 <u>报表项目金额</u>
负债：	
预收账款	(463,124.45)
合同负债	409,844.65
其他流动负债	53,279.80

- 执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日的资产负债表产生的影响分析如下：

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 1 月 1 日</u>	<u>调整数</u>
预收款项	8,046,172.98	-	(8,046,172.98)
合同负债	-	7,120,507.06	7,120,507.06
其他流动负债	-	925,665.92	925,665.92
合计	<u>8,046,172.98</u>	<u>8,046,172.98</u>	<u>-</u>

(3) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》(财会[2018] 35 号) (“新租赁准则”), 对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义, 本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同, 本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于本集团作为承租人的租赁合同, 原租赁准则下, 本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。新租赁准则下, 本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁 (选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 解释第 15 号中试运行销售的会计处理规定

根据该规定, 本集团将研发过程中产出的产品或副产品对外销售 (以下统称“试运行销售”) 取得的收入和成本, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理, 计入当期损益, 而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减研发支出。

上述规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	16%、13% (注)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7% 因纳税主体而异
企业所得税	按应纳税所得额计征	(附注四、2 (i))

注：根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 [2019] 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日后，原适用 16% 的业务，税率调整为 13%。

2、 税收优惠

企业所得税

(i) 优惠税率

本公司于 2017 年 8 月 29 日取得编号为“GR201741000567”的高新技术企业证书，有效期限为 3 年，并于 2020 年 12 月 4 日取得编号为“GR202041001638”的高新技术企业证书，有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司于 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间减按 15% 的税率征收企业所得税，其他子公司按 25% 的税率征收企业所得税。

(ii) 研发费用加计扣除

财政部、税务总局和科技部于 2018 年 9 月 20 日制定下发了《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)，根据此通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本集团于 2019 年度至 2020 年度按照研发费用实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

财政部、税务总局于 2021 年 3 月 31 日制定下发了《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号), 根据此公告, 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2021 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2021 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本集团 2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间按照研发费用实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-	104,986.81
银行存款	29,642,175.16	30,398,186.83	36,334,605.21	18,932,327.39
其他货币资金	-	3,814,080.88	-	1,000,000.00
合计	29,642,175.16	34,212,267.71	36,334,605.21	20,037,314.20

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	6,072,794.64	8,666,133.49	-	34,213,560.00	34,213,560.00

于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日, 交易性金融资产为本集团持有的兴业银行股份有限公司理财产品, 该理财产品为固定收益类非保本浮动收益开放式净值型理财产品。

于 2019 年 12 月 31 日, 交易性金融资产为本集团持有的对长葛市农村商业银行股份有限公司 5% 股权。于 2020 年 8 月 28 日, 本集团与关联方新天地大健康科技集团股份有限公司 (原名 “新天地医药科技发展股份有限公司”) 签署股权转让协议, 将持有的上述股权全部转让给新天地大健康科技集团股份有限公司, 转让价格参考该股权评估价值确定。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	78,127,408.32	76,199,803.59	34,249,156.05	57,022,936.88
减：坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>78,127,408.32</u>	<u>76,199,803.59</u>	<u>34,249,156.05</u>	<u>57,022,936.88</u>

上述应收票据均为一年内到期。

于各期末，本集团应收票据抵质押情况，请参见附注五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 各期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2022 年 2022 年 6 月 30 日 终止确认金额	2022 年 6 月 30 日未 终止确认金额
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>47,800,424.50</u>
种类	2021 年末 终止确认金额	2021 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>54,134,732.78</u>
种类	2020 年末 终止确认金额	2020 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>23,557,476.05</u>
种类	2019 年末 终止确认金额	2019 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>25,797,924.35</u>

(3) 本集团于各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
第三方	239,754,751.23	167,649,155.01	100,685,262.58	57,422,258.74
减：坏账准备	20,735,425.64	16,532,945.41	5,392,578.79	3,148,773.41
合计	219,019,325.59	151,116,209.60	95,292,683.79	54,273,485.33

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	231,048,160.41	167,434,294.73	99,800,267.61	56,871,390.74
1 年至 2 年 (含 2 年)	8,491,780.54	-	486,849.97	307,080.16
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	8,124.64	185,899.16	-
3 年以上	214,810.28	206,735.64	212,245.84	243,787.84
小计	239,754,751.23	167,649,155.01	100,685,262.58	57,422,258.74
减：坏账准备	20,735,425.64	16,532,945.41	5,392,578.79	3,148,773.41
合计	219,019,325.59	151,116,209.60	95,292,683.79	54,273,485.33

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,973,876.54	3.74%	8,973,876.54	100.00%	-
按组合计提坏账准备	230,780,874.69	96.26%	11,761,549.10	5.10%	219,019,325.59
合计	239,754,751.23	100.00%	20,735,425.64	8.65%	219,019,325.59

2021 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,368,876.54	4.99%	8,368,876.54	100.00%	-
按组合计提坏账准备	159,280,278.47	95.01%	8,164,068.87	5.13%	151,116,209.60
合计	167,649,155.01	100.00%	16,532,945.41	9.86%	151,116,209.60

2020 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	100,685,262.58	100.00%	5,392,578.79	5.36%	95,292,683.79
合计	100,685,262.58	100.00%	5,392,578.79	5.36%	95,292,683.79

2019 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	57,422,258.74	100.00%	3,148,773.41	5.48%	54,273,485.33
合计	57,422,258.74	100.00%	3,148,773.41	5.48%	54,273,485.33

(a) 期 / 年末按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提理由
河南绿园药业有限公司	债务人财务困难
河北太行医药科技有限公司	债务人财务困难

(b) 期 / 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明

根据本集团的历史经验，本集团应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(c) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收账款过去期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况，当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

2022 年 6 月 30 日

	<u>预期信用损失率</u>	2022 年 6 月 30 日 <u>账面余额</u>	2022 年 6 月 30 日 <u>未减值准备</u>
1 年以内 (含 1 年)	5%	230,443,160.41	11,522,158.02
1 年至 2 年 (含 2 年)	20%	122,904.00	24,580.80
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	-	-
3 年以上	100%	<u>214,810.28</u>	<u>214,810.28</u>
合计		<u>230,780,874.69</u>	<u>11,761,549.10</u>

2021 年 12 月 31 日

	<u>预期信用损失率</u>	2021 年末账面余额	2021 年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	159,065,418.19	7,953,270.91
1 年至 2 年 (含 2 年)	20%	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	8,124.64	4,062.32
3 年以上	100%	<u>206,735.64</u>	<u>206,735.64</u>
合计		<u>159,280,278.47</u>	<u>8,164,068.87</u>

2020 年 12 月 31 日

	<u>预期信用损失率</u>	2020 年末账面余额	2020 年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	99,800,267.61	4,990,013.38
1 年至 2 年 (含 2 年)	20%	486,849.97	97,369.99
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	185,899.16	92,949.58
3 年以上	100%	<u>212,245.84</u>	<u>212,245.84</u>
合计		<u>100,685,262.58</u>	<u>5,392,578.79</u>

2019 年 12 月 31 日

	<u>预期信用损失率</u>	2019 年末账面余额	2019 年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	56,871,390.74	2,843,569.54
1 年至 2 年 (含 2 年)	20%	307,080.16	61,416.03
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	-	-
3 年以上	100%	<u>243,787.84</u>	<u>243,787.84</u>
合计		<u>57,422,258.74</u>	<u>3,148,773.41</u>

(4) 坏账准备的变动情况:

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
原金融工具准则下的余额	16,532,945.41	5,392,578.79	3,148,773.41	2,445,349.28
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的期 / 年初余额	16,532,945.41	5,392,578.79	3,148,773.41	2,445,349.28
本期 / 年计提	4,202,480.23	11,140,366.62	2,243,805.38	703,424.13
期 / 年末余额	20,735,425.64	16,532,945.41	5,392,578.79	3,148,773.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
联邦制药 (内蒙古) 有限公司	77,616,000.00	1 年以内	32.37%	3,880,800.00
内蒙古常盛制药有限公司	48,066,400.00	1 年以内	20.05%	2,403,320.00
华北制药股份有限公司	30,315,427.53	1 年以内	12.64%	1,515,771.38
山西新宝源制药有限公司	27,152,000.00	1 年以内	11.32%	1,357,600.00
浙江锦联化工科技有限公司	10,240,000.00	1 年以内	4.27%	512,000.00
合计	193,389,827.53		80.65%	9,669,491.38

2021 年 12 月 31 日:

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
联邦制药 (内蒙古) 有限公司	67,368,000.00	1 年以内	40.18%	3,368,400.00
内蒙古常盛制药有限公司	34,065,400.00	1 年以内	20.32%	1,703,270.00
华北制药股份有限公司	27,768,007.93	1 年以内	16.56%	1,388,400.40
山东鲁抗医药股份有限公司	14,591,556.26	1 年以内	8.70%	729,577.81
河南绿园药业有限公司	8,368,876.54	1 年以内	4.99%	8,368,876.54
合计	152,161,840.73		90.75%	15,558,524.75

2020 年 12 月 31 日:

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
华北制药股份有限公司	30,500,458.78	1 年以内	30.29%	1,525,022.94
联邦制药 (内蒙古) 有限公司	21,520,000.00	1 年以内	21.37%	1,076,000.00
河南绿园药业有限公司	13,354,212.58	1 年以内	13.26%	667,710.63
内蒙古常盛制药有限公司	11,709,400.00	1 年以内	11.63%	585,470.00
山东鲁抗医药股份有限公司	9,453,962.50	1 年以内	9.39%	472,698.13
合计	86,538,033.86		85.94%	4,326,901.70

2019 年 12 月 31 日:

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
珠海联邦制药股份有限公司	22,556,642.95	1 年以内	39.28%	1,127,832.15
华北制药股份有限公司	9,004,076.82	1 年以内	15.68%	450,203.84
联邦制药 (内蒙古) 有限公司	5,786,757.34	1 年以内	10.08%	289,337.87
山东鲁抗医药股份有限公司	3,262,436.31	1 年以内	5.68%	163,121.82
河南绿园药业有限公司	3,088,793.57	1 年以内	5.38%	154,439.68
合计	43,698,706.99		76.10%	2,184,935.36

5、 应收款项融资

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 6 月 30 日余额	本期公允 价值变动	累计在其他 综合收益中 确认的损失准备
应收票据	42,283,272.94	88,146,011.34	-	-

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	本年公允 价值变动	累计在其他 综合收益中 确认的损失准备
应收票据	49,749,782.90	42,283,272.94	-	-

项目	2020 年 1 月 1 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	本年公允 价值变动	累计在其他 综合收益中 确认的损失准备
应收票据	23,346,385.89	49,749,782.90	-	-

项目	2019 年 1 月 1 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	本年公允 价值变动	累计在其他 综合收益中 确认的损失准备
应收票据	<u>10,607,562.94</u>	<u>23,346,385.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述应收票据均为一年内到期的银行承兑汇票。于 2022 年 6 月 30 日，本集团记录于应收款项融资的应收票据中，人民币 16,000,000.00 元的应收票据被用于向银行质押作为开具应付票据的保证金。

- (1) 各期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 (记录于应收款项融资)：

种类	2022 年 6 月 30 日 终止确认金额	2022 年 6 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>92,134,840.66</u>	<u>-</u>

种类	2021 年末 终止确认金额	2021 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>62,612,518.77</u>	<u>-</u>

种类	2020 年末 终止确认金额	2020 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>88,559,288.48</u>	<u>-</u>

种类	2019 年末 终止确认金额	2019 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>76,445,932.92</u>	<u>-</u>

- (2) 本集团各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付材料采购款	788,093.14	732,041.99	212,476.44	594,186.73
预付服务费	674,197.11	177,807.59	734,890.00	184,507.89
预付能源款	570,009.58	262,475.78	302,405.85	776,593.00
其他	200,591.85	126,318.10	224,062.18	187,032.48
合计	2,232,891.68	1,298,643.46	1,473,834.47	1,742,320.10

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,219,287.63	99.39%	1,236,723.36	95.23%	1,401,914.32	95.12%	1,700,987.95	97.63%
1 至 2 年 (含 2 年)	-	0.00%	-	0.00%	69,433.00	4.71%	41,332.15	2.37%
2 至 3 年 (含 3 年)	11,610.00	0.52%	59,433.00	4.58%	2,487.15	0.17%	-	-
3 年以上	1,994.05	0.09%	2,487.10	0.19%	-	-	-	-
合计	2,232,891.68	100.00%	1,298,643.46	100.00%	1,473,834.47	100.00%	1,742,320.10	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

7、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方	-	-	-	-
第三方	90,089.00	167,869.78	443,932.71	1,215,299.36
小计	90,089.00	167,869.78	443,932.71	1,215,299.36
减：坏账准备	4,504.46	8,393.49	22,196.64	60,764.96
合计	85,584.54	159,476.29	421,736.07	1,154,534.40

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	90,089.00	125,869.78	317,932.71	899,044.12
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-	42,000.00	257,235.57
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	42,000.00	84,000.00	-
3 年以上	-	-	-	59,019.67
小计	90,089.00	167,869.78	443,932.71	1,215,299.36
减: 坏账准备	4,504.46	8,393.49	22,196.64	60,764.96
合计	85,584.54	159,476.29	421,736.07	1,154,534.40

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失计提坏账准备	90,089.00	100.00%	4,504.46	5.00%	85,584.54

2021 年 12 月 31 日

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失计提坏账准备	167,869.78	100.00%	8,393.49	5.00%	159,476.29

2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失计提坏账准备	443,932.71	100.00%	22,196.64	5.00%	421,736.07

2019 年 12 月 31 日

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失计提坏账准备	1,215,299.36	100.00%	60,764.96	5.00%	1,154,534.40

(a) 其他应收款预期信用损失的评估:

本集团各期末的其他应收款余额主要是押金及备用金，对其进行预期信用损失评估的具体情况如下。

于各期末，本集团评估其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，因此按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，具体分析如下：

于 2022 年 6 月 30 日，其他应收款的坏账准备分析如下：

	原值	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
其他应收款	90,089.00	5.00%	4,504.46
合计	90,089.00		4,504.46

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款的坏账准备分析如下：

	原值	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
其他应收款	167,869.78	5.00%	8,393.49
合计	167,869.78		8,393.49

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款的坏账准备分析如下：

	原值	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
其他应收款	443,932.71	5.00%	22,196.64
合计	443,932.71		22,196.64

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款的坏账准备分析如下：

	原值	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
其他应收款	1,215,299.36	5.00%	60,764.96
合计	1,215,299.36		60,764.96

(4) 坏账准备的变动情况：

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		整个存续期	整个存续期	
	未来 6 个月 预期信用损失	预期信用损失 - 未发生信用减值	预期信用损失 - 已发生信用减值	
期初余额	8,393.49	-	-	8,393.49
本期收回或转回	(3,889.03)	-	-	(3,889.03)
期末余额	4,504.46	-	-	4,504.46

项目	2021 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		整个存续期	整个存续期	
	未来 6 个月 预期信用损失	预期信用损失 - 未发生信用减值	预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	22,196.64	-	-	22,196.64
本年收回或转回	(13,803.15)	-	-	(13,803.15)
年末余额	8,393.49	-	-	8,393.49

项目	2020 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		整个存续期	整个存续期	
	未来 12 个月 预期信用损失	预期信用损失 - 未发生信用减值	预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	60,764.96	-	-	60,764.96
本年收回或转回	(38,568.32)	-	-	(38,568.32)
年末余额	22,196.64	-	-	22,196.64

项目	2019 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		整个存续期	整个存续期	
	未来 12 个月 预期信用损失	预期信用损失 - 未发生信用减值	预期信用损失 - 已发生信用减值	
原金融工具准则下的余额	5,097,472.59	-	-	5,097,472.59
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	5,097,472.59	-	-	5,097,472.59
本年收回或转回	(5,036,707.63)	-	-	(5,036,707.63)
年末余额	60,764.96	-	-	60,764.96

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	66,042.50	52,488.22	118,326.05	1,082,539.95
其他	24,046.50	115,381.56	325,606.66	132,759.41
小计	90,089.00	167,869.78	443,932.71	1,215,299.36
减：坏账准备	4,504.46	8,393.49	22,196.64	60,764.96
合计	85,584.54	159,476.29	421,736.07	1,154,534.40

8、 存货

存货分类

存货种类	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,964,652.87	-	9,964,652.87
半成品	6,559,051.03	-	6,559,051.03
库存商品	25,524,015.45	-	25,524,015.45
发出商品	417,540.04	-	417,540.04
周转材料	562,891.26	-	562,891.26
合计	43,028,150.65	-	43,028,150.65

存货种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,683,413.71	-	10,683,413.71
半成品	4,114,999.60	-	4,114,999.60
库存商品	63,115,051.85	-	63,115,051.85
发出商品	166,329.67	-	166,329.67
周转材料	489,831.57	-	489,831.57
合计	78,569,626.40	-	78,569,626.40

存货种类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,411,735.25	-	6,411,735.25
半成品	4,763,122.89	-	4,763,122.89
库存商品	37,768,408.99	-	37,768,408.99
发出商品	161,589.04	-	161,589.04
周转材料	310,223.69	-	310,223.69
合计	49,415,079.86	-	49,415,079.86

存货种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,183,369.31	-	6,183,369.31
半成品	5,220,964.21	-	5,220,964.21
库存商品	20,048,134.88	-	20,048,134.88
周转材料	519,545.74	-	519,545.74
合计	31,972,014.14	-	31,972,014.14

于各期末本集团无用于担保的存货。

9、其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付上市中介费用	10,433,408.13	8,498,195.72	1,557,975.00	-
待抵扣及待认证进项税	558,518.43	562.58	-	-
合计	10,991,926.56	8,498,758.30	1,557,975.00	-

10、 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备 及仪器设备	办公设备及 其他设备	运输设备	合计
原值					
2019 年 1 月 1 日余额	96,639,347.18	93,388,896.38	1,958,337.82	1,991,426.10	193,978,007.48
本年增加					
- 购置	1,068,938.79	9,976,311.73	331,280.27	436,748.06	11,813,278.85
- 在建工程转入	12,126,817.68	-	-	-	12,126,817.68
本年处置或报废	-	(273,931.62)	-	-	(273,931.62)
2019 年 12 月 31 日余额	109,835,103.65	103,091,276.49	2,289,618.09	2,428,174.16	217,644,172.39
本年增加					
- 购置	2,499,761.21	7,365,494.80	272,466.03	1,204,205.30	11,341,927.34
- 在建工程转入	15,902,105.28	58,683.34	-	-	15,960,788.62
本年处置或报废	-	(1,044,462.28)	(111,430.27)	-	(1,155,892.55)
2020 年 12 月 31 日余额	128,236,970.14	109,470,992.35	2,450,653.85	3,632,379.46	243,790,995.80
本年增加					
- 购置	7,604,786.15	9,468,457.48	336,236.37	528,017.69	17,937,497.69
- 在建工程转入	12,519,435.69	4,263,868.97	113,438.92	-	16,896,743.58
本年处置或报废	(5,632.00)	(1,519,394.38)	(88,726.90)	(25,050.00)	(1,638,803.28)
2021 年 12 月 31 日余额	148,355,559.98	121,683,924.42	2,811,602.24	4,135,347.15	276,986,433.79
本期增加					
- 购置	1,150,312.59	2,146,529.08	128,342.38	1,548,601.78	4,973,785.83
- 在建工程转入	377,017.95	12,359,269.26	4,400.00	-	12,740,687.21
本期处置或报废	-	(103,612.35)	-	-	(103,612.35)
2022 年 6 月 30 日余额	149,882,890.52	136,086,110.41	2,944,344.62	5,683,948.93	294,597,294.48
累计折旧					
2019 年 1 月 1 日余额	11,561,462.82	20,037,355.22	1,121,346.53	1,761,256.05	34,481,420.62
本年计提	5,507,016.29	9,648,967.78	214,927.65	96,709.68	15,467,621.40
本年处置或报废	-	(206,175.40)	-	-	(206,175.40)
2019 年 12 月 31 日余额	17,068,479.11	29,480,147.60	1,336,274.18	1,857,965.73	49,742,866.62
本年计提	5,961,851.27	10,472,115.32	264,219.04	304,703.20	17,002,888.83
本年处置或报废	-	(826,025.88)	(105,960.56)	-	(931,986.44)
2020 年 12 月 31 日余额	23,030,330.38	39,126,237.04	1,494,532.66	2,162,668.93	65,813,769.01
本年计提	3,592,363.67	15,314,634.58	508,050.45	405,155.21	19,820,203.91
本年处置或报废	(378.99)	(1,187,512.88)	(84,290.55)	(23,797.50)	(1,295,979.92)
2021 年 12 月 31 日余额	26,622,315.06	53,253,358.74	1,918,292.56	2,544,026.64	84,337,993.00
本期计提	3,728,541.37	6,156,634.21	139,137.25	283,083.79	10,307,396.62
本期处置或报废	-	(40,697.88)	-	-	(40,697.88)
2022 年 6 月 30 日余额	30,350,856.43	59,369,295.07	2,057,429.81	2,827,110.43	94,604,691.74
账面价值					
2022 年 6 月 30 日	119,532,034.09	76,716,815.34	886,914.81	2,856,838.50	199,992,602.74
2021 年 12 月 31 日	121,733,244.92	68,430,565.68	893,309.68	1,591,320.51	192,648,440.79
2020 年 12 月 31 日	105,206,639.76	70,344,755.31	956,121.19	1,469,710.53	177,977,226.79
2019 年 12 月 31 日	92,766,624.54	73,611,128.89	953,343.91	570,208.43	167,901,305.77

于各期末，本公司固定资产抵质押情况请参见附注五、15 短期借款、附注五、24 长期借款及附注五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

11、 在建工程

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	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	资金来源
原料药生产项目	70,000,000.00	30,883,034.47	4,168,994.10	(11,492,505.20)	23,559,523.37	87%	87%	-	自筹资金
东区科研楼	20,000,000.00	716,275.16	94,339.62	-	810,614.78	4%	4%	-	自筹资金
厌氧罐工程	800,000.00	720,174.31	-	(720,174.31)	-	90%	100%	-	自筹资金
复盐提产改造工程	2,300,000.00	308,625.49	-	(308,625.49)	-	13%	100%	-	自筹资金
对甲苯磺酸设备改造	310,000.00	219,382.21	-	(219,382.21)	-	71%	100%	-	自筹资金
新建原料药仓库项目	9,000,000.00	169,811.32	48,543.69	-	218,355.01	2%	2%	-	自筹资金
对甲苯磺酸新建生产线项目	30,000,000.00	-	1,685,568.08	-	1,685,568.08	6%	6%	-	自筹资金
智能化特色原料药配套产业链项目	30,000,000.00	-	37,735.85	-	37,735.85	0%	0%	-	自筹资金
合计	162,410,000.00	33,017,302.96	6,035,181.34	(12,740,687.21)	26,311,797.09			-	

2021 年

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
原料药生产项目	60,000,000.00	29,529,382.14	14,532,238.04	(13,178,585.71)	30,883,034.47	95%	95%	-	自筹资金
东区污水工段	3,200,000.00	1,740,068.89	1,258,191.80	(2,998,260.69)	-	94%	100%	-	自筹资金
东区科研楼	20,000,000.00	631,369.52	84,905.64	-	716,275.16	4%	4%	-	自筹资金
东区原料药成品库	650,000.00	623,668.26	-	(623,668.26)	-	96%	100%	-	自筹资金
金蝶 ERP 项目	100,000.00	-	96,228.92	(96,228.92)	-	96%	100%	-	自筹资金
厌氧罐工程	800,000.00	-	720,174.31	-	720,174.31	90%	90%	-	自筹资金
复盐提产改造工程	2,300,000.00	-	308,625.49	-	308,625.49	13%	13%	-	自筹资金
对甲苯磺酸设备改造	310,000.00	-	219,382.21	-	219,382.21	71%	71%	-	自筹资金
新建原料药仓库项目	9,000,000.00	-	169,811.32	-	169,811.32	2%	2%	-	自筹资金
合计	96,360,000.00	32,524,488.81	17,389,557.73	(16,896,743.58)	33,017,302.96			-	

2020 年

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
原料药生产项目	50,000,000.00	400,970.87	42,037,306.98	(12,908,895.71)	29,529,382.14	85%	85%	-	自筹资金
东区污水工段	3,200,000.00	-	1,740,068.89	-	1,740,068.89	54%	54%	-	自筹资金
东区科研楼	750,000.00	619,890.32	11,479.20	-	631,369.52	84%	84%	-	自筹资金
东区原料药成品库	650,000.00	-	623,668.26	-	623,668.26	96%	96%	-	自筹资金
东区厂区	3,400,000.00	2,946,655.91	105,237.00	(3,051,892.91)	-	99%	100%	-	自筹资金
合计	58,000,000.00	3,967,517.10	44,517,760.33	(15,960,788.62)	32,524,488.81			-	

2019 年

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
东区厂区	3,400,000.00	2,049,786.19	1,156,936.32	(260,066.60)	2,946,655.91	96%	96%	-	自筹资金
东区科研楼	750,000.00	-	619,890.32	-	619,890.32	83%	83%	-	自筹资金
原料药生产项目	50,000,000.00	-	400,970.87	-	400,970.87	1%	1%	-	自筹资金
东区仓库	4,300,000.00	3,825,366.70	416,009.47	(4,241,376.17)	-	99%	100%	-	自筹资金
东区餐厅楼	6,900,000.00	2,366,561.58	4,531,727.23	(6,898,288.81)	-	100%	100%	-	自筹资金
东区污水站仓库	70,000.00	68,621.66	-	(68,621.66)	-	98%	100%	-	自筹资金
生产车间附加工程	660,000.00	450,025.11	208,439.33	(658,464.44)	-	100%	100%	-	自筹资金
合计	66,080,000.00	8,760,361.24	7,333,973.54	(12,126,817.68)	3,967,517.10			-	

12、 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2019 年 1 月 1 日余额、2019 年 12 月 31 日余额及 2020 年 12 月 31 日余额	47,411,109.59	-	47,411,109.59
本年增加			
- 购置	-	850,868.24	850,868.24
2021 年 12 月 31 日余额	47,411,109.59	850,868.24	48,261,977.83
本期增加			
- 购置	-	119,778.19	119,778.19
2022 年 6 月 30 日余额	47,411,109.59	970,646.43	48,381,756.02
累计摊销			
2019 年 1 月 1 日余额	5,612,268.90	-	5,612,268.90
本年增加	948,222.24	-	948,222.24
2019 年 12 月 31 日余额	6,560,491.14	-	6,560,491.14
本年增加	948,222.24	-	948,222.24
2020 年 12 月 31 日余额	7,508,713.38	-	7,508,713.38
本年增加	948,222.24	96,532.12	1,044,754.36
2021 年 12 月 31 日余额	8,456,935.62	96,532.12	8,553,467.74
本期增加	474,111.12	87,932.20	562,043.32
2022 年 6 月 30 日余额	8,931,046.74	184,464.32	9,115,511.06
账面价值			
2022 年 6 月 30 日	38,480,062.85	786,182.11	39,266,244.96
2021 年 12 月 31 日	38,954,173.97	754,336.12	39,708,510.09
2020 年 12 月 31 日	39,902,396.21	-	39,902,396.21
2019 年 12 月 31 日	40,850,618.45	-	40,850,618.45

于各期末，本集团无形资产抵质押情况，请参见附注五、46 所有权或使用权受到限制的资产。

13、 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣 / (应纳税)	递延所得税	可抵扣 / (应纳税)	递延所得税	可抵扣 / (应纳税)	递延所得税	可抵扣 / (应纳税)	递延所得税
	暂时性差异	资产 / (负债)	暂时性差异	资产 / (负债)	暂时性差异	资产 / (负债)	暂时性差异	资产 / (负债)
递延所得税资产：								
资产减值准备	20,739,930.10	3,111,268.86	16,541,338.90	2,481,247.04	5,414,775.43	812,216.31	3,209,538.37	481,430.76
递延收益	10,427,940.00	1,564,191.00	10,556,680.00	1,583,502.00	10,814,160.00	1,622,124.00	11,071,640.00	1,660,746.00
诉讼损失	-	-	-	-	3,002,111.95	450,316.79	-	-
可抵扣亏损	2,994,669.73	748,667.43	648,893.18	162,223.29	-	-	-	-
销售返利	-	-	1,005,980.20	150,897.03	-	-	-	-
小计	34,162,539.83	5,424,127.29	28,752,892.28	4,377,869.36	19,231,047.38	2,884,657.10	14,281,178.37	2,142,176.76
互抵金额	(34,893,347.67)	(5,261,281.61)	(22,312,771.35)	(3,363,529.05)	(13,692,285.67)	(2,053,842.85)	(8,656,766.56)	(1,298,514.98)
互抵后的金额	(730,807.84)	162,845.68	6,440,120.93	1,014,340.31	5,538,761.71	830,814.25	5,624,411.81	843,661.78
递延所得税负债：								
固定资产折旧	(34,620,553.03)	(5,193,082.95)	(22,146,637.86)	(3,321,995.68)	(13,692,285.67)	(2,053,842.85)	(8,656,766.56)	(1,298,514.98)
交易性金融工具 公允价值变动	(272,794.64)	(68,198.66)	(166,133.49)	(41,533.37)	-	-	-	-
小计	(34,893,347.67)	(5,261,281.61)	(22,312,771.35)	(3,363,529.05)	(13,692,285.67)	(2,053,842.85)	(8,656,766.56)	(1,298,514.98)
互抵金额	34,893,347.67	5,261,281.61	22,312,771.35	3,363,529.05	13,692,285.67	2,053,842.85	8,656,766.56	1,298,514.98
互抵后的金额	-	-	-	-	-	-	-	-

14、 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,695,527.67	-	4,695,527.67	388,791.60	-	388,791.60	1,479,693.23	-	1,479,693.23	-	-	-
预付设备款	8,350,197.46	-	8,350,197.46	120,800.00	-	120,800.00	753,133.78	-	753,133.78	1,125,068.94	-	1,125,068.94
租赁押金	549,364.90	-	549,364.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,595,090.03	-	13,595,090.03	509,591.60	-	509,591.60	2,232,827.01	-	2,232,827.01	1,125,068.94	-	1,125,068.94

15、短期借款

短期借款分类：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	88,549,834.38	80,096,666.67	90,121,611.11	60,000,000.00
保证借款	-	-	-	9,500,000.00
已贴现未到期票据	-	11,230,188.11	-	-
合计	88,549,834.38	91,326,854.78	90,121,611.11	69,500,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，本集团短期借款余额人民币 60,000,000.00 元由本集团的土地使用权、房屋及机器设备作为抵押担保，并由本集团法人代表谢建中先生及其配偶赵淑敏女士提供连带责任保证。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团短期借款余额人民币 9,500,000.00 元由关联方新天地大健康科技集团股份有限公司提供连带责任保证。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款及应计利息余额人民币 10,015,277.78 元由本集团的土地使用权作为抵押担保，并由本集团法人代表谢建中先生提供连带责任保证。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款及应计利息余额人民币 80,106,333.33 元由本集团的土地使用权及房屋作为抵押担保，并由本集团法人代表谢建中先生提供连带责任保证。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团短期借款及应计利息余额人民币 80,096,666.67 元由本集团的土地使用权及房屋作为抵押担保，并由本集团法人代表谢建中先生提供连带责任保证。

于 2022 年 06 月 30 日，本集团短期借款及应计利息余额人民币 73,582,971.25 元由本集团的土地使用权及房屋作为抵押担保，并由本集团法人代表谢建中先生提供连带责任保证。

于 2022 年 06 月 30 日，本集团短期借款及应计利息余额人民币 14,966,863.13 元由本集团的土地使用权及房屋作为抵押担保，并由本集团法人代表谢建中先生及其配偶赵淑敏女士提供连带责任保证。

16、应付票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,842,808.20	5,151,475.08	-	807,790.50

上述金额为一年内到期的应付票据。

17、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
材料采购	83,652,979.93	74,738,147.71	40,387,912.18	38,195,031.42
能源	59.50	206,696.51	2,952,124.49	2,604,402.70
其他	209,778.08	159,819.40	158,775.45	255,828.03
合计	83,862,817.51	75,104,663.62	43,498,812.12	41,055,262.15

本集团于各期末无单项金额重大的账龄超过 1 年的应付账款。

18、 预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	-	8,046,172.98

本集团于各期末无单项金额重大的账龄超过 1 年的预收款项。

19、 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	5,682,583.04	1,679,782.57	409,844.65	7,120,507.06

合同负债主要为本集团收取的预收货款。相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,846,626.62	32,424,920.71	35,116,646.72	10,154,900.61
离职后福利 - 设定提存计划	12,704.35	2,367,122.75	1,983,873.04	395,954.06
合计	12,859,330.97	34,792,043.46	37,100,519.76	10,550,854.67

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,734,573.66	62,099,027.65	60,986,974.69	12,846,626.62
离职后福利 - 设定提存计划	-	4,027,495.52	4,014,791.17	12,704.35
合计	11,734,573.66	66,126,523.17	65,001,765.86	12,859,330.97

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,725,174.51	50,679,419.83	47,670,020.68	11,734,573.66
离职后福利 - 设定提存计划	-	140,976.03	140,976.03	-
合计	8,725,174.51	50,820,395.86	47,810,996.71	11,734,573.66

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,702,562.98	42,312,637.23	41,290,025.70	8,725,174.51
离职后福利 - 设定提存计划	-	1,677,350.15	1,677,350.15	-
合计	7,702,562.98	43,989,987.38	42,967,375.85	8,725,174.51

(2) 短期薪酬

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,838,927.02	29,810,178.74	32,502,422.65	10,146,683.11
职工福利费	-	1,064,916.65	1,064,916.65	-
社会保险费				
医疗保险费	7,545.61	956,188.63	955,976.29	7,757.95
工伤保险费	153.99	63,599.69	63,594.13	159.55
住房公积金	-	466,623.00	466,323.00	300.00
工会经费和职工教育经费	-	63,414.00	63,414.00	-
合计	12,846,626.62	32,424,920.71	35,116,646.72	10,154,900.61

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,734,573.66	57,653,756.16	56,549,402.80	12,838,927.02
职工福利费	-	1,508,734.74	1,508,734.74	-
社会保险费				
医疗保险费	-	1,675,583.89	1,668,038.28	7,545.61
工伤保险费	-	109,145.90	108,991.91	153.99
住房公积金	-	820,537.00	820,537.00	-
工会经费和职工教育经费	-	331,269.96	331,269.96	-
合计	11,734,573.66	62,099,027.65	60,986,974.69	12,846,626.62

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,725,174.51	47,356,886.08	44,347,486.93	11,734,573.66
职工福利费	-	1,603,117.46	1,603,117.46	-
社会保险费				
医疗保险费	-	844,716.37	844,716.37	-
工伤保险费	-	3,822.80	3,822.80	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	130,944.00	130,944.00	-
工会经费和职工教育经费	-	739,933.12	739,933.12	-
合计	8,725,174.51	50,679,419.83	47,670,020.68	11,734,573.66

2019 年

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	7,702,562.98	39,723,670.74	38,701,059.21	8,725,174.51
职工福利费	-	1,195,671.25	1,195,671.25	-
社会保险费				
医疗保险费	-	602,734.30	602,734.30	-
工伤保险费	-	47,186.36	47,186.36	-
生育保险费	-	51,322.95	51,322.95	-
工会经费和职工教育经费	-	692,051.63	692,051.63	-
合计	<u>7,702,562.98</u>	<u>42,312,637.23</u>	<u>41,290,025.70</u>	<u>8,725,174.51</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	12,319.36	2,268,907.20	1,901,615.36	379,611.20
失业保险费	<u>384.99</u>	<u>98,215.55</u>	<u>82,257.68</u>	<u>16,342.86</u>
合计	<u>12,704.35</u>	<u>2,367,122.75</u>	<u>1,983,873.04</u>	<u>395,954.06</u>

2021 年

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
基本养老保险	-	3,859,385.06	3,847,065.70	12,319.36
失业保险费	-	168,110.46	167,725.47	384.99
合计	-	<u>4,027,495.52</u>	<u>4,014,791.17</u>	<u>12,704.35</u>

2020 年

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
基本养老保险	-	135,065.60	135,065.60	-
失业保险费	-	5,910.43	5,910.43	-
合计	-	<u>140,976.03</u>	<u>140,976.03</u>	-

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	1,610,867.60	1,610,867.60	-
失业保险费	-	66,482.55	66,482.55	-
合计	-	1,677,350.15	1,677,350.15	-

根据河南省人力资源和社会保障厅、河南省医疗保障局、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于 2020 年 3 月 2 日颁布的《关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》，2020 年 2 月至 6 月免征中小微企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分。因此，本集团自 2020 年 2 月至 2020 年 6 月，无需缴纳上述三项社会保险单位缴费部分。根据人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局于 2020 年 6 月 22 日颁布的《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》，对中小微企业三项社会保险费单位缴费部分免征的政策，延长执行到 2020 年 12 月底。

21、 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	4,456,393.21	8,248,947.40	2,642,504.44	1,727,341.98
企业所得税	477,387.92	3,047,957.09	4,263,194.60	3,398,262.13
土地使用税	340,294.41	340,294.41	340,294.77	340,294.59
其他	1,087,019.75	1,506,506.19	552,360.63	257,373.40
合计	6,361,095.29	13,143,705.09	7,798,354.44	5,723,272.10

22、 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程设备款	8,005,590.67	10,933,549.63	11,673,350.70	7,284,657.83
技术服务费	2,524,298.00	3,360,908.00	4,159,275.48	126,000.00
运输费	811,731.71	488,003.39	1,316,234.99	1,228,397.46
销售返利	331,179.29	1,005,980.20	2,811,025.09	2,314,688.44
诉讼赔偿款 (注(a))	-	-	3,002,111.95	-
应付关联方股利	-	-	-	88,474,486.53
第三方借款	-	-	-	1,950,000.00
其他	2,154,703.65	644,574.25	1,156,263.96	764,887.08
合计	13,827,503.32	16,433,015.47	24,118,262.17	102,143,117.34

(a) 诉讼赔偿款

报告期内，本集团与河南广宏建筑有限公司(以下简称“广宏建筑”)就东区厂区建设工程施工款存在法律纠纷并引起诉讼。

2021 年 4 月 29 日，本集团收到河南省许昌市中级人民法院民事判决书(2021)豫 10 民终 110 号，判决本集团向广宏建筑支付尚未支付的工程款人民币 2,860,345.05 元并赔偿广宏建筑损失人民币 3,000,000.00 元。本集团依据判决结果将诉讼赔偿款计入 2020 年“营业外支出”。该赔偿款已于 2021 年 6 月 18 日支付至广宏建筑。

23、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	8,658,000.00	4,660,000.00	-	-
一年内到期的租赁负债	2,698,972.51	-	-	-
合计	11,356,972.51	4,660,000.00	-	-

24、长期借款

长期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	40,334,612.16	35,052,402.78	20,022,866.67	-
减：一年内到期的长期借款	8,658,000.00	4,660,000.00	-	-
合计	31,676,612.16	30,392,402.78	20,022,866.67	-

于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期借款及应计利息余额人民币 20,022,866.67 元由关联方河南双洎实业有限公司和长葛市中远商贸有限公司以其持有的关联方河南葛天置业有限公司股权作为质押担保，并由河南葛天置业有限公司和本集团法人代表谢建中先生及其配偶赵淑敏女士提供连带责任保证。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期借款及应计利息余额人民币 35,052,402.78 元由关联方河南双洎实业有限公司和长葛市中远商贸有限公司以其持有的关联方河南葛天置业有限公司股权作为质押担保，并由河南葛天置业有限公司和本集团法人代表谢建中先生及其配偶赵淑敏女士提供连带责任保证。

于 2022 年 06 月 30 日，本集团长期借款及应计利息余额人民币 40,334,612.16 元由关联方河南双泊实业有限公司和长葛市中远商贸有限公司以其持有的关联方河南葛天置业有限公司股权作为质押担保，并由河南葛天置业有限公司和本集团法人代表谢建中先生及其配偶赵淑敏女士提供连带责任保证。

25、递延收益

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

负债项目	期初余额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关
土地三通一平扶持资金	10,556,680.00	128,740.00	10,427,940.00	10,427,940.00

2021 年

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关
土地三通一平扶持资金	10,814,160.00	257,480.00	10,556,680.00	10,556,680.00

2020 年

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关
土地三通一平扶持资金	11,071,640.00	257,480.00	10,814,160.00	10,814,160.00

2019 年

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关
土地三通一平扶持资金	11,329,120.00	257,480.00	11,071,640.00	11,071,640.00

26、股本

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加		2022 年 6 月 30 日余额
		发行新股	小计	
河南双泊实业有限公司	84,298,500.00	-	-	84,298,500.00
长葛市中远商贸有限公司	14,701,500.00	-	-	14,701,500.00
李金登	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

2021 年

	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加		2021 年 12 月 31 日余额
		发行新股	小计	
河南双泊实业有限公司	84,298,500.00	-	-	84,298,500.00
长葛市中远商贸有限公司	14,701,500.00	-	-	14,701,500.00
李金登	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

2020 年

	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加		2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	小计	
河南双泊实业有限公司	84,298,500.00	-	-	84,298,500.00
长葛市中远商贸有限公司	14,701,500.00	-	-	14,701,500.00
李金登	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	99,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100,000,000.00

2019 年

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加		2019 年 12 月 31 日余额
		发行新股	小计	
河南双泊实业有限公司	84,298,500.00	-	-	84,298,500.00
长葛市中远商贸有限公司	14,701,500.00	-	-	14,701,500.00
合计	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00

27、资本公积

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

项目	附注	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额
股本溢价		312,964.13	-	-	312,964.13
其他资本公积	十一	5,173,737.13	1,854,349.34	-	7,028,086.47
合计		5,486,701.26	1,854,349.34	-	7,341,050.60

2021 年

项目	附注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价		312,964.13	-	-	312,964.13
其他资本公积	十一	1,465,038.44	3,708,698.69	-	5,173,737.13
合计		1,778,002.57	3,708,698.69	-	5,486,701.26

2020 年

项目	附注	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价		312,964.13	-	-	312,964.13
其他资本公积	十一	-	1,465,038.44	-	1,465,038.44
合计		312,964.13	1,465,038.44	-	1,778,002.57

2019 年

项目		2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
股本溢价		312,964.13	-	-	312,964.13
合计		312,964.13	-	-	312,964.13

28、 专项储备

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期 / 年初余额	4,560,789.93	4,107,894.83	3,015,522.43	1,376,011.15
本期 / 年增加	2,134,593.41	3,865,615.24	3,732,613.15	3,175,463.35
减：本期 / 年费用性支出	1,376,946.56	3,412,720.14	2,640,240.75	1,535,952.07
期 / 年末余额	5,318,436.78	4,560,789.93	4,107,894.83	3,015,522.43

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本集团作为危险品储存企业，按照相关规定计提和使用安全生产费。

29、 盈余公积

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

2021 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

2020 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	43,989,837.42	6,010,162.58	-	50,000,000.00

2019 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,074,410.30	10,915,427.12	-	43,989,837.42

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积，法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、未分配利润

项目	注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期 / 年初未分配利润		242,483,101.18	157,504,944.40	45,059,969.42	256,821,125.37
加：本期 / 年归属于母公司股东的净利润		71,584,424.75	114,978,156.78	118,455,137.56	109,154,271.17
减：提取法定盈余公积		-	-	6,010,162.58	10,915,427.12
向股东分配股利	(1)	-	30,000,000.00	-	310,000,000.00
期 / 年末未分配利润		<u>314,067,525.93</u>	<u>242,483,101.18</u>	<u>157,504,944.40</u>	<u>45,059,969.42</u>

(1) 报告期内分配普通股股利

本公司股东会于 2019 年 12 月 25 日批准向股东派发现金股利人民币 310,000,000.00 元。本公司股东会于 2021 年 6 月 15 日批准向股东派发现金股利人民币 30,000,000.00 元。

31、营业收入、营业成本

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,251,143.01	224,445,618.16	508,926,812.70	304,816,825.85	429,746,627.68	234,904,244.17	403,577,599.78	239,998,467.15
其他业务	<u>3,016,110.97</u>	<u>1,612,024.77</u>	<u>4,910,550.23</u>	<u>3,001,153.38</u>	<u>3,376,420.54</u>	<u>1,410,591.99</u>	<u>2,945,030.44</u>	<u>1,555,630.91</u>
合计	<u>347,267,253.98</u>	<u>226,057,642.93</u>	<u>513,837,362.93</u>	<u>307,817,979.23</u>	<u>433,123,048.22</u>	<u>236,314,836.16</u>	<u>406,522,630.22</u>	<u>241,554,098.06</u>

营业收入明细：

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入								
- 销售商品	344,251,143.01		508,926,812.70		429,746,627.68		403,577,599.78	
其他业务收入								
- 销售副产品	<u>3,016,110.97</u>	<u>1,612,024.77</u>	<u>4,910,550.23</u>	<u>3,001,153.38</u>	<u>3,376,420.54</u>	<u>1,410,591.99</u>	<u>2,945,030.44</u>	<u>1,555,630.91</u>
合计	<u>347,267,253.98</u>	<u>226,057,642.93</u>	<u>513,837,362.93</u>	<u>307,817,979.23</u>	<u>433,123,048.22</u>	<u>236,314,836.16</u>	<u>406,522,630.22</u>	<u>241,554,098.06</u>

32、税金及附加

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
城市维护建设税	1,651,269.43	1,991,661.65	1,801,654.72	1,677,622.28
教育费附加	707,686.89	853,569.29	772,137.73	718,980.97
土地使用税	680,588.82	1,361,177.28	1,361,177.82	1,361,177.82
房产税	633,008.79	1,176,667.26	1,062,981.52	884,355.57
其他	757,418.30	1,018,907.14	828,882.64	730,129.92
合计	<u>4,429,972.23</u>	<u>6,401,982.62</u>	<u>5,826,834.43</u>	<u>5,372,266.56</u>

33、销售费用

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
职工薪酬	460,310.28	852,642.85	565,481.98	595,932.58
广告展览费	196,894.12	280,387.90	185,327.35	504,669.82
差旅费	191,901.76	314,801.52	170,165.67	206,478.57
出口代理佣金	112,273.61	204,398.23	572,327.85	518,579.34
运输费	-	-	-	3,876,608.76
其他	210,810.61	450,253.42	325,681.21	277,089.42
合计	<u>1,172,190.38</u>	<u>2,102,483.92</u>	<u>1,818,984.06</u>	<u>5,979,358.49</u>

34、 管理费用

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
职工薪酬	6,925,089.63	12,894,918.56	10,893,011.70	10,849,597.72
折旧与摊销	3,250,417.84	3,765,916.44	3,648,887.36	3,183,935.98
股份支付	1,854,349.34	3,708,698.69	1,465,038.44	-
业务招待费	767,495.61	1,821,527.54	1,242,033.92	1,664,389.70
中介服务费	664,550.25	2,292,931.47	1,725,192.94	1,023,942.17
安全生产费	505,610.50	1,833,231.14	1,417,743.63	544,135.48
物料消耗	159,301.62	532,126.61	1,150,339.32	883,299.95
其他	1,120,029.57	2,610,582.09	1,936,781.61	1,400,653.82
合计	15,246,844.36	29,459,932.54	23,479,028.92	19,549,954.82

35、 研发费用

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
材料费用	5,557,713.60	7,713,935.06	5,880,933.47	5,739,965.14
职工薪酬	5,067,610.40	9,074,204.96	6,132,447.43	4,327,059.46
折旧与摊销	1,112,721.70	2,126,087.65	1,608,161.66	1,243,198.65
委外研发费用	340,000.00	726,213.59	6,666,821.57	4,986,792.45
燃料与动力	59,430.60	261,599.06	193,950.34	485,136.62
其他	167,190.65	687,164.84	136,953.77	341,469.62
合计	12,304,666.95	20,589,205.16	20,619,268.24	17,123,621.94

36、 财务费用 / (净收益)

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
贷款及应付款项的利息支出	3,502,310.71	6,705,452.23	3,797,621.91	4,302,931.47
租赁负债的利息支出	103,427.69	-	-	-
存款及应收款项的利息收入	(188,360.32)	(256,349.31)	(82,508.27)	(8,370,990.34)
净汇兑(收益) / 损失	(39,050.83)	125,786.22	346,286.87	(443,936.36)
其他财务费用	30,905.35	78,234.71	60,666.90	261,174.88
合计	<u>3,409,232.60</u>	<u>6,653,123.85</u>	<u>4,122,067.41</u>	<u>(4,250,820.35)</u>

37、 其他收益

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
河南省就业见习管理补贴	397,100.00	66,000.00	-	-
土地三通一平扶持资金摊销	128,740.00	257,480.00	257,480.00	257,480.00
许昌市科技创新奖励	100,000.00	200,000.00	-	50,000.00
河南省职业技能鉴定补贴	70,595.00	-	-	-
河南省企业研究开发财政补助	-	990,000.00	-	50,000.00
许昌英才计划	-	750,000.00	-	-
许昌市转型升级创新专项立项启动经费	-	300,000.00	-	-
许昌市企业绿色化改造奖励金	-	103,000.00	-	-
河南省企业新型学徒制培训补助	-	90,000.00	100,000.00	-
制造业高质量发展奖励	-	50,000.00	-	-
高新技术企业奖励	-	50,000.00	-	-
国外申请专利补助金	-	10,000.00	-	-
工业企业结构调整专项奖补助金	-	-	800,000.00	-
河南省企业稳岗扩岗专项支持计划补助	-	-	311,200.00	-
企业研发财政补助	-	-	220,000.00	-
制造业高质量发展-两化融合奖励	-	-	120,000.00	-
许昌市网上技术交易平台成交项目奖励补助	-	-	19,800.00	20,000.00
合计	<u>696,435.00</u>	<u>2,866,480.00</u>	<u>1,828,480.00</u>	<u>377,480.00</u>

38、信用减值损失 / (转回)

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款	4,202,480.23	11,140,366.62	2,243,805.38	703,424.13
其他应收款	<u>(3,889.03)</u>	<u>(13,803.15)</u>	<u>(38,568.32)</u>	<u>(5,036,707.63)</u>
合计	<u>4,198,591.20</u>	<u>11,126,563.47</u>	<u>2,205,237.06</u>	<u>(4,333,283.50)</u>

39、资产处置损失

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
固定资产处置损失	<u>-</u>	<u>206,776.73</u>	<u>117,573.49</u>	<u>31,174.29</u>

40、营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入非经常性 损益的金额
其他		<u>694,978.51</u>	<u>694,978.51</u>	

<u>项目</u>	<u>2021 年</u>	2021 年计入 非经常性 损益的金额
政府补贴	20,000.00	20,000.00
其他	<u>18,899.56</u>	<u>18,899.56</u>
合计	<u>38,899.56</u>	<u>38,899.56</u>

<u>项目</u>	<u>2020 年</u>	2020 年计入 非经常性 损益的金额
政府补贴	114,600.00	114,600.00
其他	<u>28,428.01</u>	<u>28,428.01</u>
合计	<u>143,028.01</u>	<u>143,028.01</u>

<u>项目</u>	<u>2019 年</u>	2019 年计入 非经常性 损益的金额
废品收入	106,959.24	106,959.24
政府补贴	41,300.00	41,300.00
其他	<u>50,629.00</u>	<u>50,629.00</u>
合计	<u>198,888.24</u>	<u>198,888.24</u>

(2) 营业外支出

<u>项目</u>	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 计入非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	62,914.47
其他	14,656.36
合计	77,570.83

<u>项目</u>	2021 年 计入 非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	109,478.04
赞助款	105,338.00
其他	402,901.98
合计	617,718.02

项目	2020 年	2020 年计入 非经常性 损益的金额
诉讼损失 (附注五、22 (a))	3,002,111.95	3,002,111.95
赞助款	9,461.55	9,461.55
其他	152,877.60	152,877.60
合计	3,164,451.10	3,164,451.10

项目	2019 年	2019 年计入 非经常性 损益的金额
赞助款	80,000.00	80,000.00
其他	64,966.77	64,966.77
合计	144,966.77	144,966.77

41、 所得税费用

项目	注	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		9,706,160.80	17,295,111.02	18,958,290.27	15,001,090.71
递延所得税的变动	(1)	851,494.63	(183,526.06)	12,847.53	1,987,129.50
合计		10,557,655.43	17,111,584.96	18,971,137.80	16,988,220.21

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
暂时性差异的产生和转回	851,494.63	(183,526.06)	12,847.53	1,987,129.50

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
税前利润	81,868,617.16	131,935,244.81	137,426,275.36	126,142,491.38
按税率 15%计算的预期所得税	12,280,292.57	19,790,286.72	20,613,941.30	18,921,373.71
子公司适用不同税率的影响	(224,358.28)	(50,804.77)	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,974.84	822,251.80	566,871.54	485,590.19
研发费用加计扣除的影响	(1,923,189.25)	(3,455,893.84)	(2,209,675.04)	(2,418,743.69)
本期 / 年末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	(64.45)	5,745.05	-	-
本期 / 年所得税费用	<u>10,557,655.43</u>	<u>17,111,584.96</u>	<u>18,971,137.80</u>	<u>16,988,220.21</u>

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的净利润	71,584,424.75	114,978,156.78	118,455,137.56	109,154,271.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00	99,333,333.33	99,000,000.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.72	1.15	1.19	1.10

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
期 / 年初已发行普通股股数	100,000,000.00	100,000,000.00	99,000,000.00	99,000,000.00
增资的影响	-	-	333,333.33	-
期 / 年末普通股的加权平均数	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>99,333,333.33</u>	<u>99,000,000.00</u>

(1) 稀释每股收益

本集团于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

43、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
营业收入	347,267,253.98	513,837,362.93	433,123,048.22	406,522,630.22
减: 产成品及在产品的存货变动	32,600,803.10	(27,255,476.41)	(18,799,646.51)	(19,809,099.01)
耗用的原材料	135,333,399.87	232,733,050.00	170,185,239.83	183,535,561.59
税金及附加	4,429,972.23	6,401,982.62	5,826,834.43	5,372,266.56
职工薪酬费用	34,622,363.95	66,286,603.34	49,883,072.88	43,989,987.38
燃料动力费用	26,617,670.78	42,034,619.69	34,628,502.39	33,779,738.40
折旧和摊销费用	11,806,076.00	20,864,958.27	17,951,111.07	16,415,843.64
委外研发费	340,000.00	726,213.59	6,666,821.57	4,986,792.45
材料物料费用	5,717,015.22	8,246,061.67	7,031,272.79	6,623,265.09
运输费用	2,762,698.64	3,751,203.49	3,507,551.20	4,171,284.55
业务招待费	935,143.32	2,138,646.25	1,242,033.92	1,664,389.70
财务费用 / (净收益)	3,409,232.60	6,653,123.85	4,122,067.41	(4,250,820.35)
其他收益	(696,435.00)	(2,866,480.00)	(1,828,480.00)	(377,480.00)
信用减值损失 / (转回)	4,198,591.20	11,126,563.47	2,205,237.06	(4,333,283.50)
其他费用	<u>3,939,512.59</u>	<u>10,482,229.83</u>	<u>10,053,731.73</u>	<u>8,665,613.81</u>
营业利润	<u>81,251,209.48</u>	<u>132,514,063.27</u>	<u>140,447,698.45</u>	<u>126,088,569.91</u>

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
收到的政府补助款	567,695.00	2,629,000.00	1,685,600.00	161,300.00
利息收入	188,360.32	256,349.31	82,508.27	168,740.91
其他	694,978.51	102,899.56	28,428.01	211,300.91
合计	1,451,033.83	2,988,248.87	1,796,536.28	541,341.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
支付中介费用	1,037,305.02	2,037,343.54	3,014,913.23	1,815,219.52
支付业务招待费	945,143.32	2,138,646.25	1,242,033.92	1,664,389.70
支付差旅费	237,618.04	508,805.49	273,121.07	350,301.19
支付广告宣传费	196,894.12	280,387.90	185,327.35	504,669.82
支付银行手续费	30,905.35	77,704.02	60,666.90	261,174.88
支付保险费	8,817.60	6,734.95	178,509.50	133,212.40
支付诉讼赔偿款	-	3,000,000.00	-	-
支付赞助款	-	105,338.00	9,461.55	80,000.00
支付租赁费用	-	9,000.00	322,534.06	270,830.57
其他	831,226.09	1,425,634.78	180,345.02	1,120,852.82
合计	3,287,909.54	9,589,594.93	5,466,912.60	6,200,650.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
收到非关联方票据转让或贴现融资款	3,935,000.75	13,455,905.15	2,750,000.00	3,505,000.00
收到关联方拆入资金	-	-	9,600,000.00	8,990,000.00
收到关联方与转贷相关的资金往来款	-	-	-	45,460,000.00
收到非关联方与转贷相关的资金往来款	-	-	-	39,500,000.00
收到关联方其他资金往来款	-	-	9,500,000.00	-
合计	<u>3,935,000.75</u>	<u>13,455,905.15</u>	<u>21,850,000.00</u>	<u>97,455,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
支付中介机构上市服务款	1,935,212.41	6,940,220.72	1,557,975.00	-
支付长期租赁租金及押金	1,392,417.40	-	-	-
偿还关联方拆入资金	-	-	9,600,000.00	-
支付关联方与转贷相关的资金往来款	-	-	-	15,460,000.00
支付非关联方与转贷相关的资金往来款	-	-	-	69,500,000.00
支付关联方其他资金往来款	-	-	9,500,000.00	-
合计	<u>3,327,629.81</u>	<u>6,940,220.72</u>	<u>20,657,975.00</u>	<u>84,960,000.00</u>

45、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
净利润	71,310,961.73	114,823,659.85	118,455,137.56	109,154,271.17
加：信用减值损失 / (转回)	4,198,591.20	11,126,563.47	2,205,237.06	(4,333,283.50)
固定资产折旧	10,307,396.62	19,820,203.91	17,002,888.83	15,467,621.40
无形资产摊销	562,043.32	1,044,754.36	948,222.24	948,222.24
使用权资产折旧	936,636.06	-	-	-
处置固定资产的损失	-	206,776.73	117,573.49	31,174.29
固定资产报废损失	62,914.47	109,478.04	-	-
公允价值变动收益	(106,661.15)	(166,133.49)	-	-
财务费用 / (净收益)	3,605,738.40	6,705,452.23	3,797,621.91	(3,899,317.96)
投资收益	-	(2,134.37)	-	-
递延收益摊销	(128,740.00)	(257,480.00)	(257,480.00)	(257,480.00)
递延所得税资产减少 / (增加)	851,494.63	(183,526.06)	12,847.53	1,987,129.50
存货的减少 / (增加)	35,541,475.75	(29,154,546.54)	(17,443,065.72)	(17,356,908.00)
股份支付费用	1,854,349.34	3,708,698.69	1,465,038.44	-
经营性应收项目的增加	(133,231,263.63)	(99,155,193.26)	(92,313,132.43)	(72,028,224.58)
经营性应付项目的增加	10,745,363.89	19,999,116.70	12,774,678.69	8,039,082.02
安全生产费	757,646.85	452,895.10	1,092,372.40	1,639,511.28
经营活动产生的现金流量净额	7,267,947.48	49,078,585.36	47,857,940.00	39,391,797.86

b. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止			
	6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
应付股利抵销关联方借款	-	-	-	221,525,513.47
应付股利抵销交易性金融资产转让款	-	-	34,213,560.00	-
应收票据背书支付工程设备款	5,411,308.79	11,431,627.89	39,019,916.39	12,630,805.69
应收票据背书支付股东股利	-	-	3,450,000.00	-

c. 现金及现金等价物净变动情况:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
现金及现金等价物的期 / 年末余额	29,642,175.16	30,398,186.83	36,334,605.21	19,037,314.20
减: 现金及现金等价物的期 / 年初余额	30,398,186.83	36,334,605.21	19,037,314.20	6,000,638.04
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(756,011.67)	(5,936,418.38)	17,297,291.01	13,036,676.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
现金				
其中: 库存现金	-	-	-	104,986.81
可随时用于支付的银行存款	29,642,175.16	30,398,186.83	36,334,605.21	18,932,327.39
期 / 年末现金及现金等价物余额	29,642,175.16	30,398,186.83	36,334,605.21	19,037,314.20

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	-	3,814,080.88	-	1,000,000.00	票据保证金
应收票据	47,800,424.50	54,134,732.78	23,557,476.05	25,797,924.35	已背书票据
应收票据	16,000,000.00	-	-	-	质押票据
固定资产	69,220,063.05	68,169,870.32	39,441,366.13	81,567,697.86	用于借款抵押
无形资产	38,480,062.85	34,671,213.72	39,902,396.21	40,850,618.45	用于借款抵押
合计	171,500,550.40	160,789,897.70	102,901,238.39	149,216,240.66	

于 2022 年 06 月 30 日，本集团以位于长葛市的厂房及土地使用权 (豫 (2021) 长葛市不动产权第 0001715 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0001716 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0001717 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0001718 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0001719 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002625 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002626 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002631 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002632 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002633 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002637 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002638 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002650 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002651 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002656 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002657 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002658 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003092 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003093 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003094 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003095 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003096 号) 作为抵押以从银行获得短期借款。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以位于长葛市的厂房及土地使用权 (豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002625 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002626 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002631 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002632 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002633 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002637 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002638 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002650 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002651 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002656 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002657 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0002658 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003092 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003093 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003094 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003095 号、豫 (2021) 长葛市不动产权第 0003096 号) 作为抵押以从银行获得短期借款。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团以位于长葛市的厂房 (权证号：长房权证长葛市字第 10036648 号、长房权证长葛市字第 10036651 号、长房权证长葛市字第 10036654 号、长房权证长葛市字第 10038173 号、长房权证长葛市字第 10038176 号)、位于长葛市的土地使用权 (土地证号：长国用 (2016) 字第 201506012 号、长国用 (2013) 字第 201206321 号、长国用 (2013) 字第 201205286 号) 作为抵押以从银行获得短期借款。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以位于长葛市的厂房 (权证号：长房权证长葛市字第 10036648 号、长房权证长葛市字第 10036651 号、长房权证长葛市字第 10036654 号、长房权证长葛市字第 10038173 号、长房权证长葛市字第 10038176 号)、厂房内主要机器设备以及位于长葛市的土地使用权 (土地证号：长国用 (2013) 字第 201206321 号、长国用 (2016) 字第 201506012 号) 作为抵押以从银行获得短期借款。

47、政府补助

政府补助的基本情况

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
河南省就业见习管理补贴	397,100.00	其他收益	397,100.00
土地三通一平扶持资金摊销	128,740.00	其他收益	128,740.00
许昌市科技创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
河南省职业技能鉴定补贴	70,595.00	其他收益	70,595.00
合计	696,435.00		696,435.00

2021 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
河南省企业研究开发财政补助	990,000.00	其他收益	990,000.00
许昌英才计划	750,000.00	其他收益	750,000.00
许昌市转型升级创新专项立项启动经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
土地三通一平扶持资金摊销	257,480.00	其他收益	257,480.00
许昌市科技创新奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
许昌市企业绿色化改造奖励金	103,000.00	其他收益	103,000.00
河南省企业新型学徒制培训补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
河南省就业见习管理补贴	66,000.00	其他收益	66,000.00
制造业高质量发展奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收中原股权交易中心挂牌奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
国外申请专利补助金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	2,886,480.00		2,886,480.00

2020 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
工业企业结构调整专项奖补助金	800,000.00	其他收益	800,000.00
河南省企业稳岗扩岗专项支持计划补助	311,200.00	其他收益	311,200.00
土地三通一平扶持资金摊销	257,480.00	其他收益	257,480.00
企业研发财政补助	220,000.00	其他收益	220,000.00
制造业高质量发展-两化融合奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
河南省企业新型学徒制培训补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业保险中心普通稳岗补贴款	94,600.00	营业外收入	94,600.00
企业形象提升奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
许昌市网上技术交易平台成交项目奖励补助	19,800.00	其他收益	19,800.00
合计	1,943,080.00		1,943,080.00

2019 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
土地三通一平扶持资金摊销	257,480.00	其他收益	257,480.00
许昌市科技创新奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
河南省企业研究开发财政补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业保险中心普通稳岗补贴款	41,300.00	营业外收入	41,300.00
许昌市网上技术交易平台成交项目奖励补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	418,780.00		418,780.00

48、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
原值		
2022 年 1 月 1 日余额	-	-
本期增加	<u>6,377,905.81</u>	<u>6,377,905.81</u>
2022 年 6 月 30 日余额	<u>6,377,905.81</u>	<u>6,377,905.81</u>
累计折旧		
2022 年 1 月 1 日余额	-	-
本期增加	<u>936,636.06</u>	<u>936,636.06</u>
2022 年 6 月 30 日余额	<u>936,636.06</u>	<u>936,636.06</u>
账面价值		
2022 年 6 月 30 日账面价值	<u>5,441,269.75</u>	<u>5,441,269.75</u>
2022 年 1 月 1 日账面价值	<u>-</u>	<u>-</u>

租赁负债

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期租赁负债		5,638,281.00	-	-	-
减：一年内到期的租赁负债	五、23	<u>2,698,972.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>2,939,308.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
项目				
与租赁相关的总现金流出	1,392,417.40	-	-	-

六、 合并范围的变更

2021 年 4 月 9 日，本公司与北京昭衍生物技术有限公司成立新天地昭衍（北京）医药技术有限公司（“新天地昭衍北京”），本公司认缴出资额人民币 600 万元，出资占比 60%，且已于 2021 年 5 月实缴完毕。新天地昭衍北京主要从事药用化合物、化学药品的技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询；医学研究和试验发展。新天地昭衍北京自其成立日纳入合并范围。

2021 年 4 月 15 日，新天地昭衍北京认缴出资人民币 1,000 万元成立新天地昭衍（河南）制药有限公司（“新天地昭衍河南”），出资占比 100%，且已于 2021 年 7 月实缴出资额人民币 50 万元。新天地昭衍河南从事药品生产；药品委托生产。新天地昭衍河南自其成立日纳入合并范围。

2021 年 12 月 16 日，本公司认缴出资人民币 2,000 万元成立新天地医药技术研究院（郑州）有限公司，（“新天地研究院”），出资占比 100%，截止至 2022 年 6 月 30 日已实缴出资人民币 335 万元。新天地研究院从事医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据服务；互联网数据服务；企业管理咨询；会议及展览服务；企业形象策划；市场营销策划；咨询策划服务；信息咨询服务；信息技术咨询服务；健康咨询服务；药品互联网信息服务；药品生产；药品委托生产；药物临床试验服务。新天地研究院自其成立日纳入合并范围。

2022 年 1 月 6 日，本公司认缴出资人民币 1,000 万元成立新天地（北京）医药技术有限公司（“新天地北京”），出资占比 100%，截止至 2022 年 6 月 30 日已实缴出资人民币 450 万元。新天地北京主要从事药用化合物、化学药品的技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询；医学研究和试验发展。新天地北京自其成立日纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
新天地昭衍 (北京) 医药技术有限公司	北京	北京	研发	人民币 1,000 万元	60%	-	设立
新天地昭衍 (河南) 制药有限公司	河南	河南	药品生产	人民币 1,000 万元	-	60%	设立
新天地医药技术研究院 (郑州) 有限公司	河南	河南	研发	人民币 2,000 万元	100%	-	设立
新天地 (北京) 医药技术有限公司	北京	北京	研发	人民币 1,000 万元	100%	-	设立

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(1) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 81%、91%、86%和 76%。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、4 的相关披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本集团董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按各期末的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2022 年 6 月 30 日折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	90,409,136.10	-	-	-	90,409,136.10	88,549,834.38
应付票据	15,842,808.20	-	-	-	15,842,808.20	15,842,808.20
应付账款	83,862,817.51	-	-	-	83,862,817.51	83,862,817.51
其他应付款	13,827,503.32	-	-	-	13,827,503.32	13,827,503.32
长期借款	10,787,098.60	13,071,283.58	21,158,530.35	-	45,016,912.53	40,334,612.16
租赁负债	2,762,325.30	2,366,885.41	825,004.33	-	5,954,215.04	5,638,281.00
合计	217,491,689.03	15,438,168.99	21,983,534.68	-	254,913,392.70	248,055,856.57

项目	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	96,866,179.44	-	-	-	96,866,179.44	91,326,854.78
应付票据	5,151,475.08	-	-	-	5,151,475.08	5,151,475.08
应付账款	75,104,663.62	-	-	-	75,104,663.62	75,104,663.62
其他应付款	16,433,015.47	-	-	-	16,433,015.47	16,433,015.47
长期借款	6,470,796.34	10,829,472.60	22,443,372.59	-	39,743,641.53	35,052,402.78
合计	200,026,129.95	10,829,472.60	22,443,372.59	-	233,298,975.14	223,068,411.73

项目	2020 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	92,501,594.67	-	-	-	92,501,594.67	90,121,611.11
应付账款	43,498,812.12	-	-	-	43,498,812.12	43,498,812.12
其他应付款	24,118,262.17	-	-	-	24,118,262.17	24,118,262.17
长期借款	1,176,000.00	3,788,855.29	19,168,219.27	-	24,133,074.56	20,022,866.67
合计	161,294,668.96	3,788,855.29	19,168,219.27	-	184,251,743.52	177,761,552.07

项目	2019 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	70,751,029.59	-	-	-	70,751,029.59	69,500,000.00
应付票据	807,790.50	-	-	-	807,790.50	807,790.50
应付账款	41,055,262.15	-	-	-	41,055,262.15	41,055,262.15
其他应付款	102,281,861.34	-	-	-	102,281,861.34	102,143,117.34
合计	214,895,943.58	-	-	-	214,895,943.58	213,506,169.99

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于各期末持有的计息金融工具如下:

固定利率金融工具:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2021 年		2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产								
- 其他货币资金	-	-	-	-	-	-	1.35%	1,000,000.00
金融负债								
- 其他应付款	-	-	-	-	-	-	7.12%	1,950,000.00
合计		-		-		-		(950,000.00)

浮动利率金融工具:

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2021 年		2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产								
- 银行存款	0.01% - 1.89%	29,642,175.16	0.01% - 1.89%	30,398,186.83	0.30% - 0.39%	36,334,605.21	0.30% - 0.39%	18,932,327.39
金融负债								
- 短期借款	3.99% - 4.35%	88,448,800.00	4.35%	80,000,000.00	4.35% - 5.00%	90,000,000.00	4.78% - 7.56%	69,500,000.00
- 长期借款	5.34% - 5.39%	40,274,490.00	5.39%	35,000,000.00	5.88%	20,000,000.00	-	-
- 租赁负债	4.75%	5,638,281.00	-	-	-	-	-	-
合计		(104,719,395.84)		(84,601,813.17)		(73,665,394.79)		(50,567,672.61)

(2) 敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 886,365.48 元，净利润减少人民币 886,365.48 元。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 720,017.74 元，净利润减少人民币 720,017.74 元。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 626,155.86 元，净利润减少人民币 626,155.86 元。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 429,825.22 元，净利润减少人民币 429,825.22 元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价应收账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。

	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2021 年		2020 年		2019 年	
	折算人民币		折算人民币		折算人民币		折算人民币	
	外币余额	余额	外币余额	余额	外币余额	余额	外币余额	余额
应收账款								
- 美元	507,000.00	3,402,679.80	264,000.00	1,683,184.80	265,150.00	1,730,077.24	847,050.00	5,909,190.21
资产负债表敞口总额	507,000.00	3,402,679.80	264,000.00	1,683,184.80	265,150.00	1,730,077.24	847,050.00	5,909,190.21

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率				报告日中间汇率			
	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间				自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间			
	2021 年	2020 年	2019 年		2021 年	2020 年	2019 年	
美元	6.5436	6.4503	6.7506	6.9197	6.7114	6.3757	6.5249	6.9762

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于各期末人民币对美元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2022 年 6 月 30 日		
美元	<u>144,613.89</u>	<u>144,613.89</u>
合计	<u>144,613.89</u>	<u>144,613.89</u>
2021 年 12 月 31 日		
美元	<u>71,535.35</u>	<u>71,535.35</u>
合计	<u>71,535.35</u>	<u>71,535.35</u>
2020 年 12 月 31 日		
美元	<u>73,528.28</u>	<u>73,528.28</u>
合计	<u>73,528.28</u>	<u>73,528.28</u>
2019 年 12 月 31 日		
美元	<u>251,140.58</u>	<u>251,140.58</u>
合计	<u>251,140.58</u>	<u>251,140.58</u>

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2022 年 6 月 30 日					
项目	附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	6,072,794.64	-	-	6,072,794.64
应收款项融资	五、5	-	-	88,146,011.34	88,146,011.34
持续的公允价值计量的资产总额		6,072,794.64	-	88,146,011.34	94,218,805.98
2021 年 12 月 31 日					
项目	附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	8,666,133.49	-	-	8,666,133.49
应收款项融资	五、5	-	-	42,283,272.94	42,283,272.94
持续的公允价值计量的资产总额		8,666,133.49	-	42,283,272.94	50,949,406.43
2020 年 12 月 31 日					
项目	附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、5	-	-	49,749,782.90	49,749,782.90

		2019 年 12 月 31 日			
项目	附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	-	-	34,213,560.00	34,213,560.00
应收款项融资	五、5	-	-	23,346,385.89	23,346,385.89
持续的公允价值计量的资产总额		-	-	57,559,945.89	57,559,945.89

报告期内，对于 2019 年交易性金融资产中核算的对河南长葛农村商业银行股份有限公司的 5% 股权投资，管理层参考评估师的评估报告，按市场法确定其公允价值，对于在应收款项融资中核算的应收票据，按照现金流量折现法确认公允价值，对于 2021 年及 2022 年 6 月 30 日交易性金融资产中核算的理财产品，其存在活跃的市场，均能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

报告期内，本集团公允价值计量的项目所采用的估值技术并未发生变更。

于各报告期末，本集团不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司 对本公司的 持股比例 (%)	母公司 对本公司的 表决权比例 (%)	本公司 最终控股方
河南双洎实业有限公司	长葛市 建设路南段	农作物、食用菌、花卉苗木种植；初级农产品批发；农产品种植技术研发、技术咨询	人民币 1,000.00 万	84.30%	84.30%	谢建中

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
谢建中	最终控股方
赵淑敏	最终控股方的配偶
长葛市中远商贸有限公司	本公司非控股股东
李金登	本公司非控股股东、董事会秘书
新天地大健康科技集团股份有限公司	受同一最终控股方控制
河南葛天置业有限公司	受同一最终控股方控制
河南长葛农村商业银行股份有限公司	最终控股方担任董事

4、 关联交易情况

(1) 关联担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
谢建中 河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	10,500,000.00	2022-06-24	2023-06-24	否
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	196,000.00	2022-06-16	2022-06-20	是
谢建中、赵淑敏	2,744,000.00	2022-06-16	2025-12-23	否
谢建中	7,948,800.00	2022-06-14	2023-03-23	否
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	13,000,000.00	2022-05-24	2023-05-24	否
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	210,000.00	2022-04-22	2022-06-20	是
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	2,794,690.00	2022-04-22	2025-12-23	否
谢建中、赵淑敏	7,000,000.00	2022-03-23	2023-03-23	否
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	150,000.00	2022-03-11	2022-06-20	是
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	2,065,800.00	2022-03-11	2025-12-23	否
谢建中	8,446,500.00	2021-12-14	2022-12-13	否
谢建中	11,553,500.00	2021-11-16	2022-11-15	否
谢建中	14,000,000.00	2021-09-17	2022-09-17	否
谢建中	16,000,000.00	2021-07-16	2022-07-15	否
谢建中	17,000,000.00	2021-06-24	2022-06-23	是
谢建中	13,000,000.00	2021-05-21	2022-05-20	是
谢建中	724,952.60	2021-05-21	2021-10-12	是
谢建中	4,569,201.50	2021-05-12	2021-10-12	是
谢建中	1,824,555.60	2021-04-28	2021-10-12	是
谢建中	2,881,290.30	2021-04-21	2021-10-12	是
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	1,000,000.00	2021-03-24	2022-06-20	是
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	14,000,000.00	2021-03-24	2025-12-23	否

河南新天地药业股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	1,330,000.00	2020-12-23	2022-06-20	是
河南双泊实业有限公司、长葛市中远商贸有限 公司、河南葛天置业有限公司、谢建中、 赵淑敏	18,670,000.00	2020-12-23	2025-12-23	否
谢建中	6,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	是
谢建中	14,000,000.00	2020-11-12	2021-11-11	是
谢建中	2,023,384.50	2020-10-28	2021-03-12	是
谢建中	6,761,615.50	2020-10-19	2021-03-12	是
谢建中	1,215,000.00	2020-09-29	2021-03-12	是
谢建中	6,000,000.00	2020-09-16	2021-09-15	是
谢建中	18,000,000.00	2020-07-17	2021-07-16	是
谢建中	18,000,000.00	2020-06-19	2021-06-18	是
谢建中	18,000,000.00	2020-05-14	2021-05-13	是
新天地大健康科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2019-11-30	2020-10-31	是
谢建中、赵淑敏	30,000,000.00	2019-04-19	2020-04-01	是
谢建中、赵淑敏	30,000,000.00	2019-03-14	2020-03-16	是
新天地大健康科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2018-11-27	2019-09-26	是
谢建中、赵淑敏、河南葛天置业有限公司	30,000,000.00	2018-02-13	2019-02-13	是
谢建中、赵淑敏、河南葛天置业有限公司	1,200,000.00	2017-03-27	2019-06-03	是
谢建中、赵淑敏、河南葛天置业有限公司	1,200,000.00	2017-03-27	2019-06-03	是
谢建中、赵淑敏、河南葛天置业有限公司	4,500,000.00	2016-09-02	2019-06-03	是
谢建中、赵淑敏、河南葛天置业有限公司	4,500,000.00	2016-09-02	2019-06-03	是
谢建中、赵淑敏、河南葛天置业有限公司	4,300,000.00	2015-10-23	2019-06-03	是
谢建中、赵淑敏、河南葛天置业有限公司	4,300,000.00	2015-10-23	2019-06-03	是

(2) 关键管理人员报酬

本集团

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	3,461,578.37	6,912,169.78	3,948,047.73	2,613,486.05

(3) 关联方拆借

本集团

关联方	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
拆出资金				
河南双泊实业有限公司	-	-	-	32,546,160.00
河南葛天置业有限公司	-	-	-	975,000.00
合计	-	-	-	33,521,160.00
拆入资金				
河南双泊实业有限公司	-	-	-	8,990,000.00
新天地大健康科技集团股份有限公司	-	-	9,600,000.00	-
合计	-	-	9,600,000.00	8,990,000.00
偿还拆入资金				
新天地大健康科技集团股份有限公司	-	-	9,600,000.00	-

于 2019 年，关联方拆出交易中以出让票据形式拆出金额为人民币 18,496,160.00 元，以货币资金转出方式形式拆出金额为人民币 15,025,000.00 元。因此于 2019 年，本集团共计向关联方拆出人民币 33,521,160.00 元。

2019 年的关联方拆借形成的关联方交易余额通过 2019 年向股东分配的股利金额予以抵销结算。

于 2020 年，本集团与关联方之间发生短期资金周转形成拆借交易。本集团于 2020 年 4 月 23 日收到新天地大健康科技集团股份有限公司转入的资金人民币 9,600,000.00 元，并于 2020 年 5 月 21 日偿还。由于上述资金往来时间较短，不计提利息。

(4) 关联方拆借利息收入

本集团

关联方	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
河南双泊实业有限公司	-	-	-	2,312,036.64
河南葛天置业有限公司	-	-	-	5,646,448.64
长葛市中远商贸有限公司	-	-	-	243,764.15
合计	-	-	-	8,202,249.43

本集团于 2019 年计提的关联方资金拆借利息收入通过 2019 年向股东分配的股利金额予以抵销结算。

(5) 关联方代垫费用及偿还

本集团

关联方	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
河南双泊实业有限公司	-	-	-	2,109,635.05
河南葛天置业有限公司	-	-	137,435.87	664,832.70
合计	-	-	137,435.87	2,774,467.75

本集团 2019 年关联方代垫费用通过 2019 年向股东分配的股利金额予以抵销结算。2020 年关联方代垫费用已于当年以货币资金形式偿还结清。

(6) 关联方资产转让

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020 年</u>
新天地大健康科技集团股份有限公司	转让交易性金融资产	34,213,560.00

具体信息请参见附注五、2 交易性金融资产。

上述关联方资产转让产生的应收款项于 2020 年通过抵销应付股东股利进行结算。

(7) 向关联方转让债务

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>
新天地大健康科技集团股份有限公司	向关联方转让债务	35,000,000.00

根据本集团与第三方公司长葛水务发展集团有限公司 (以下简称“长葛水务”)、新天地大健康科技集团股份有限公司 (以下简称“新天地大健康”) 签订的《债权债务转让协议》，本集团将截止 2019 年 11 月 30 日对长葛水务的 3,500 万元债务转让给关联方新天地大健康，本集团据此向新天地大健康支付 3,500 万元。上述债务转让完成后，本集团与长葛水务以及新天地大健康均不再存在债权债务关系。

(8) 贷入贷款

本集团

	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
<u>关联方</u>				
河南长葛农村商业银行股份有限公司	-	-	-	9,500,000.00

(9) 偿还贷款

本集团

	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
关联方				
河南长葛农村商业银行股份有限公司	-	-	9,500,000.00	9,500,000.00

(10) 贷款利息

本集团

	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
关联方				
河南长葛农村商业银行股份有限公司	-	-	305,235.00	604,385.00

(11) 存入银行存款

本集团于报告期内在关联方河南长葛农村商业银行股份有限公司开立银行账户，并存入银行存款。于各报告期末，本集团存放于该关联方的银行存款账户余额参见附注十、5(2)。

(12) 与转贷相关的资金往来

本集团

		自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
关联方	关联交易内容				
河南双泊实业有限公司	关联方资金转出	-	-	-	15,460,000.00
长葛市中远商贸有限公司	关联方资金转出	-	-	-	-
合计		-	-	-	15,460,000.00

关联方	关联交易内容	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
河南双泊实业有限公司	关联方资金转入	-	-	-	16,460,000.00
长葛市中远商贸有限公司	关联方资金转入	-	-	-	29,000,000.00
河南葛天置业有限公司	关联方资金转入	-	-	-	-
合计		-	-	-	45,460,000.00

本集团通过与以上关联方以及其他非关联方受托支付取得银行借款，因资金往来时间较短，不计提利息。

(13) 与关联方的其他资金往来

本集团于 2020 年 3 月 19 日向河南双泊实业有限公司转出资金人民币 9,500,000.00 元，并于 2020 年 3 月 20 日收回。由于上述资金往来时间较短，不计提利息。

(14) 报告期内，独立董事刘宏民先生于 2021 年 3 月辞任后；担任本集团首席科学家期间，2021 年度领取报酬人民币 487,696.77 元；自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间领取报酬人民币 300,000.00 元。

(15) 关联方无偿许可使用及无偿转让专利

2017 年 11 月 28 日，谢建中与本集团签署《专利实施许可合同》，约定谢建中无偿许可本集团使用 2 项发明专利，即《对羟基苯甘氨酸合成过程含酚废水的方法》(专利号：“200710054927.3”)和《化工搪玻璃设备脱瓷修补的方法》(专利号：“200710054924.X”)。许可期限为合同生效之日起 5 年，许可方式为独占许可。

2020 年 10 月 1 日，谢建中与本集团签署《专利转让协议》，约定谢建中无偿向本集团转让上述 2 项发明专利。

5、 关联方交易余额

(1) 应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	河南双洎实业有限公司	-	-	-	48,896,266.53
其他应付款	长葛中远商贸有限公司	-	-	-	39,578,220.00
合计		-	-	-	88,474,486.53

上述 2019 年 12 月 31 日应付关联方余额均为应付股利款，已于 2020 年予以结清。

(2) 银行借款余额

本集团

项目名称	关联方	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	河南长葛农村商业银行股份有限公司	-	-	-	9,500,000.00

(3) 银行存款余额

本集团

项目名称	关联方	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	河南长葛农村商业银行股份有限公司	2,785.98	2,706.38	53,948.35	9,749,946.66

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本报告期内授予的权益工具 (股份) 总额 1,000,000.00 股
公司本报告期内授予的权益工具的授予价格 1 元

本年发生的股份支付费用如下：

本集团

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年
以权益结算的股份支付	1,854,349.34	3,708,698.69	1,465,038.44

2、 以权益结算的股份支付情况

根据本集团股东大会于 2020 年 8 月 10 日审议批准的决议，本集团的董事会秘书李金登先生以支付每股人民币 1 元的对价获得本集团限制性股本份额 100 万股，并同时要求其服务期为授予日至 2022 年 12 月 31 日止。

截至 2022 年 6 月 30 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 7,028,086.47 元。自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 1,854,349.34 元。

授予日权益工具公允价值的确定方法如下：授予日权益工具公允价值使用收益法下的企业自由现金流折现模型进行估计。授予日权益工具为 1,000,000.00 份限制性股本份额，总公允价值人民币 9,943,906.00 元。

3、 以股份支付换取服务

本集团 2020 年度以股份支付换取的职工服务总额为人民币 1,465,038.44 元。

本集团 2021 年度以股份支付换取的职工服务总额为人民币 3,708,698.69 元。

本集团自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间以股份支付换取的职工服务总额为人民币 1,854,349.34 元。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团司，本集团将会调整资本结构。

本集团利用资产负债率管理资本结构。此比率按照负债总额除以资产总额计算。本集团自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度和 2019 年度的策略相同。本集团 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的资产负债比分别为 37%、39%、40%和 56%。

本集团均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资本承担

项目	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间				2021 年	2020 年	2019 年
已签订正在履行和已签订但尚未履行的资产采 购合同	1,414,470.14	4,763,923.58	11,763,023.11	12,490,266.16			

2、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按购买产品的客户的所在地进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额			
	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
中国大陆	341,447,765.27	500,111,515.55	408,404,451.08	386,952,498.57
其他国家或地区	5,819,488.71	13,725,847.38	24,718,597.14	19,570,131.65
合计	347,267,253.98	513,837,362.93	433,123,048.22	406,522,630.22

按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 及相关业务所在地 (对于无形资产而言) 进行划分, 本集团的非流动资产 (不包括金融资产和递延所得税资产) 均在中国大陆境内。

(2) 主要客户

在本集团客户中, 自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度和 2019 年度本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户分别为 3 个, 2 个, 3 个及 1 个; 约占本集团总收入 53.05%、42.44%、46.56%及 12.72%。

十五、资产负债表日后事项

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

母公司财务报表主要项目金额除长期股权投资外，与合并财务报表基本相同，请参考附注五相关内容。

1、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对子公司的投资	13,850,000.00	6,000,000.00	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
合计	13,850,000.00	6,000,000.00	-	-

(2) 对子公司投资

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：

	期初余额	本期增加	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新天地昭衍 (北京) 医药技术有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
新天地医药技术研究院 (郑州) 有限公司	-	3,350,000.00	3,350,000.00	-	-
新天地 (北京) 医药技术有限公司	-	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-
合计	6,000,000.00	7,850,000.00	13,850,000.00	-	-

2021 年

	年初余额	本年增加	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
新天地昭衍 (北京) 医药技术有限公司	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-

详情参见附注六、七。

十七、非经常性损益明细表

本集团

		自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
项目					
(1)	非流动资产处置损失	-	(206,776.73)	(117,573.49)	(31,174.29)
(2)	废旧物资处置收益	-	-	-	106,959.24
(3)	计入当期损益的政府补助	696,435.00	2,886,480.00	1,943,080.00	418,780.00
(4)	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	8,202,249.43
(5)	诉讼损失	-	-	(3,002,111.95)	-
(6)	投资收益	-	2,134.37	-	214,830.00
(7)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617,407.68	(598,818.46)	(133,911.14)	(94,337.77)
	小计	1,313,842.68	2,083,019.18	(1,310,516.58)	8,817,306.61
(8)	所得税影响额	(197,076.40)	(312,452.88)	196,577.49	(1,322,595.99)
	合计	1,116,766.28	1,770,566.30	(1,113,939.09)	7,494,710.62

十八、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	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	16.28%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.03%	0.70	0.70



2021 年

<u>报告期利润</u>	加权平均净资产	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
	<u>收益率 (%)</u>		
归属于公司普通股股东的净利润	32.12%	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	31.63%	<u>1.13</u>	<u>1.13</u>

2020 年

<u>报告期利润</u>	加权平均净资产	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
	<u>收益率 (%)</u>		
归属于公司普通股股东的净利润	46.99%	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	47.43%	<u>1.20</u>	<u>1.20</u>

2019 年

<u>报告期利润</u>	加权平均净资产	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
	<u>收益率 (%)</u>		
归属于公司普通股股东的净利润	24.48%	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	22.79%	<u>1.03</u>	<u>1.03</u>



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹俊

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

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关



2022年07月25日

证书序号: NO.000421

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日

发证机关:

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名 罗科

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期

Date of birth 1971-08-23

工 作 单 位

Working unit 毕马威华振会计师事务所

身 份 证 号 码

Identity card No. 420800197108235439



证书编号:
No. of Certificate

100000112393

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇〇 年 一 月 一 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010 年 月 日
/y /m /d

年度检验
Annual Renewal



d for an



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for one year after this renewal.



姓名：罗科

证书编号：100000112393



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓 名 张杨
Full name 女
性 别
Sex 1979-1-19
出生日期
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit
身份证号码 410121197901190020
Identity card No.





姓名：张杨

证书编号：110002410389

证书编号：
No. of Certificate

110002410389

批准注册协会：
Authorized Institute of C

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2008-6/3

年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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





记

trati

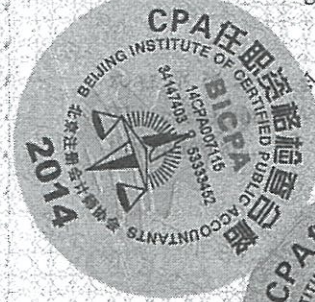
格

valid



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



格

valid for



// 年 /y 2 月 /m 日 /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



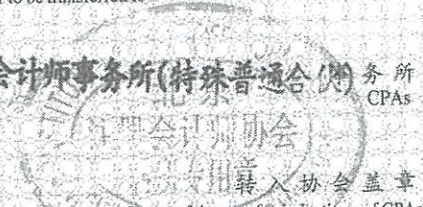
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d