

**重庆智翔金泰生物制药股份有限公司**  
**2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-131



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2022BJAA11B0002

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了重庆智翔金泰生物制药股份有限公司(以下简称智翔金泰公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了智翔金泰公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



研发费用事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于智翔金泰公司目前处于医药研发阶段，报告期内各期研发费用较高，为智翔金泰公司利润表重要组成项目，研发费用的真实性、完整性和截止正确性对智翔金泰公司财务报表具有重大影响，因此，我们将智翔金泰公司研发费用识别为关键审计事项。</p> <p>关于研发费用的披露详见财务报表附注四、19及附注六、30。</p>	<p>执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解、评价有关研发支出的内部控制，并对其是否有效运行进行测试；</p> <p>(2)结合预付账款期末主要明细余额检查，检查是否存在支付的费用因未及时报账，导致虚增债权，少计费用的情况；</p> <p>(3)选取样本检查研发相关的合同、发票、付款单据等，函证采购及付款金额，检查费用是否完整；</p> <p>(4)针对大额的费用发生，核查对方单位的背景资料并选取一定的样本进行函证或访谈；检查对方单位提交的成果资料等，检查费用发生是否真实；</p> <p>(5)重新计算与医院、临床研究服务机构之间的进度款，复核账面研发支出的准确性；重新计算研发设备折旧，检查折旧计提的准确性；</p> <p>(6)对研发费用进行截止性测试。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督智翔金泰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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智翔金泰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智翔金泰公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就智翔金泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十九日



合并资产负债表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	25,620,629.67	14,145,665.46	42,484,138.44	8,312,795.89
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	六、2	379,403,783.30	427,107,633.14	13,784,163.72	13,077,152.96
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、3	483,946.15		630,592.90	
应收款项融资					
预付款项	六、4	27,290,072.03	22,451,812.99	20,338,974.06	25,227,391.87
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六、5	3,010,367.68	1,529,660.00	3,660,518.57	3,449,971.00
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、6	50,572,699.31	33,660,011.10	15,850,133.17	11,186,985.89
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	4,583,262.94	30,303,649.30	10,039,757.12	12,242,351.03
<b>流动资产合计</b>		<b>490,964,761.08</b>	<b>529,198,431.99</b>	<b>106,788,277.98</b>	<b>73,496,046.64</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六、8	388,169.08	392,530.54	401,253.43	
固定资产	六、9	296,999,496.62	275,566,661.89	258,482,913.98	276,291,108.73
在建工程	六、10	23,299,469.19	18,266,209.13	9,316,559.98	126,481.96
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、11	41,948,250.58	33,992,166.31		
无形资产	六、12	45,940,380.07	45,915,815.89	48,939,452.52	53,033,039.78
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、13	27,510,459.69	23,512,805.28	24,964,528.48	22,413,133.61
递延所得税资产					
其他非流动资产	六、14	44,759,660.71	75,967,021.36	49,276,947.69	37,635,611.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>480,845,885.94</b>	<b>473,613,210.40</b>	<b>391,381,656.08</b>	<b>389,499,375.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>971,810,647.02</b>	<b>1,002,811,642.39</b>	<b>498,169,934.06</b>	<b>462,996,023.87</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	六、15	53,146,873.19	46,607,827.72	33,309,430.46	43,009,323.98
合同负债					
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、16	11,353,161.41	15,846,299.20	13,154,000.50	9,326,404.20
应交税费	六、17	162,553.29	6,587,841.52	206,330.93	110,310.59
其他应付款	六、18	6,527,716.63	5,518,800.69	429,460,631.40	391,017,999.05
其中: 应付利息		862,679.03	805,364.80	533,409.71	382,422.02
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、19	16,470,269.20	11,449,085.92	3,774,956.00	1,030,600.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>87,660,573.72</b>	<b>86,009,855.05</b>	<b>479,905,349.29</b>	<b>444,494,637.82</b>
<b>非流动负债:</b>					
保险合同准备金					
长期借款	六、20	638,105,735.00	535,545,748.00	349,664,074.00	249,318,400.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	六、21	35,105,426.00	28,647,918.55		
长期应付款	六、22	5,328,851.00	5,081,005.80	9,505,904.60	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	六、23	47,903,885.13	35,550,624.93	34,149,467.74	35,927,513.01
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>726,443,897.73</b>	<b>604,825,297.28</b>	<b>393,319,446.34</b>	<b>285,245,913.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>814,104,471.45</b>	<b>690,835,152.33</b>	<b>873,224,795.63</b>	<b>729,740,550.83</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	六、24	275,000,000.00	275,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、25	383,150,774.44	279,815,916.58	249,981,062.70	90,909,335.75
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	六、26	-500,444,598.87	-242,839,426.52	-825,035,924.27	-407,653,862.71
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>157,706,175.57</b>	<b>311,976,490.06</b>	<b>-375,054,861.57</b>	<b>-266,744,526.96</b>
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>157,706,175.57</b>	<b>311,976,490.06</b>	<b>-375,054,861.57</b>	<b>-266,744,526.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>971,810,647.02</b>	<b>1,002,811,642.39</b>	<b>498,169,934.06</b>	<b>462,996,023.87</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		22,923,884.82	7,127,514.52	32,131,103.50	5,674,013.02
交易性金融资产		379,403,783.30	427,107,633.14	6,404,955.19	2,067,080.76
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十六、1	483,946.15		630,592.90	
应收款项融资					
预付款项		26,275,059.65	18,566,502.47	19,582,578.27	22,708,642.37
其他应收款	十六、2	104,250,112.65	52,490,000.00	400,605.17	464,800.00
其中：应收利息					
应收股利					
存货		46,887,210.60	30,943,138.57	13,296,529.23	9,307,235.87
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,314,381.53	29,950,919.89	6,179,010.28	9,570,552.14
<b>流动资产合计</b>		<b>583,538,378.70</b>	<b>566,185,708.59</b>	<b>78,625,374.54</b>	<b>49,792,324.16</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	16,883,333.33	16,883,333.33	16,883,333.33	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		388,169.08	392,530.54	401,253.43	
固定资产		271,526,450.74	248,435,681.03	228,968,961.50	249,407,779.13
在建工程		23,052,892.53	18,266,209.13	9,316,559.98	126,481.96
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		4,546,121.80	4,801,044.52		
无形资产		45,777,219.49	45,707,024.55	39,479,961.81	39,745,956.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		14,732,540.59	9,657,444.94	9,651,024.07	10,737,103.13
递延所得税资产					
其他非流动资产		42,102,947.69	74,797,056.03	37,393,837.52	19,433,350.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>419,009,675.25</b>	<b>418,940,324.07</b>	<b>342,094,931.64</b>	<b>319,450,671.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,002,548,053.95</b>	<b>985,126,032.66</b>	<b>420,720,306.18</b>	<b>369,242,995.56</b>

法定代表人：

*刘继宽*

主管会计工作负责人：

*刘文*

会计机构负责人：

*刘文*



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		49,547,403.45	46,018,180.76	32,749,482.68	37,276,052.73
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		3,898,198.90	4,595,142.25	3,887,613.01	2,015,837.75
应交税费		64,528.20	273,551.50	90,930.90	34,258.70
其他应付款		6,219,073.66	4,878,508.53	64,576,083.78	87,442,351.74
其中: 应付利息		862,679.03	805,364.80	533,409.71	382,422.02
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,305,307.18	1,214,454.56	904,000.00	1,030,600.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>63,034,511.39</b>	<b>56,979,837.60</b>	<b>102,208,110.37</b>	<b>127,799,100.92</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		638,105,735.00	535,545,748.00	349,664,074.00	249,318,400.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		3,915,914.05	4,394,465.78		
长期应付款		-			
长期应付职工薪酬					
专项应付款		-			
预计负债					
递延收益		47,903,885.13	35,550,624.93	33,774,443.97	35,927,513.01
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>689,925,534.18</b>	<b>575,490,838.71</b>	<b>383,438,517.97</b>	<b>285,245,913.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>752,960,045.57</b>	<b>632,470,676.31</b>	<b>485,646,628.34</b>	<b>413,045,013.93</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		275,000,000.00	275,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		267,210,615.15	163,875,757.29	140,594,021.92	1,773,740.88
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-292,622,606.77	-86,220,400.94	-405,520,344.08	-95,575,759.25
<b>股东权益合计</b>		<b>249,588,008.38</b>	<b>352,655,356.35</b>	<b>-64,926,322.16</b>	<b>-43,802,018.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,002,548,053.95</b>	<b>985,126,032.66</b>	<b>420,720,306.18</b>	<b>369,242,995.56</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		451,259.66	39,190,245.89	1,087,716.46	31,132.08
其中：营业收入	六、27	451,259.66	39,190,245.89	1,087,716.46	31,132.08
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>		263,997,775.56	373,381,603.74	386,345,596.19	160,454,678.41
其中：营业成本	六、28	505,011.25	19,404,271.96	813,832.19	20,011.04
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、28	1,298,594.12	2,651,318.25	1,320,751.32	1,298,616.48
销售费用					
管理费用	六、29	61,021,386.52	24,216,660.97	114,529,669.86	14,094,520.86
研发费用	六、30	185,564,140.26	295,318,804.40	235,064,961.26	125,202,637.64
财务费用	六、31	15,608,643.41	31,790,548.16	33,816,381.56	19,838,892.39
其中：利息费用		15,185,376.38	32,418,207.66	34,409,272.06	19,867,626.28
利息收入		68,359.50	406,864.74	39,565.03	39,058.69
加：其他收益	六、32	1,353,309.20	8,592,870.15	13,806,811.99	2,253,489.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	719,732.41	21,018.72	282,834.98	289,532.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	3,978,638.24	4,110,015.69	357,010.76	66,755.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-25,470.85	33,189.10	-33,189.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-83,190.81	-267,689.39	-1,818,641.75	-163,842.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-		4,402.01	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-257,603,497.71	-321,701,953.58	-372,658,650.84	-157,977,612.14
加：营业外收入	六、38	0.85	585.28	45,958.37	0.05
减：营业外支出	六、39	1,675.49	431,283.12	2,924.86	2,270.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
减：所得税费用	六、40				
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
<b>(一) 按经营持续性分类</b>		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>(二) 按所有权归属分类</b>		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
归属于母公司股东的综合收益总额		-257,605,172.35	-322,132,651.42	-372,615,617.33	-157,979,882.19
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>八、每股收益：</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.94	-1.17		
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.94	-1.17		

2020年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为-107,437,476.73元。2019年被合并方实现的净利润为-87,405,848.36元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	451,259.66	39,190,245.89	587,716.46	7,547.17
减：营业成本	十六、4	505,011.25	19,315,422.33	514,412.05	180.05
税金及附加		1,128,763.49	2,527,184.05	1,278,066.12	1,205,933.48
销售费用					
管理费用		49,782,590.10	13,205,490.97	105,588,626.78	5,413,010.82
研发费用		147,072,811.94	575,798,351.30	157,187,356.13	60,751,145.83
财务费用		14,187,970.05	24,264,289.39	14,654,190.38	5,384,010.67
其中：利息费用		14,230,337.29	24,379,628.71	14,679,644.07	5,408,830.44
利息收入		45,499.44	120,718.32	27,453.69	26,613.61
加：其他收益		1,293,705.76	7,309,434.31	12,909,628.67	2,178,700.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	719,732.41		81,665.29	88,796.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,978,638.24	4,109,573.91	337,874.43	67,080.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,470.85	33,189.10	-33,189.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-142,874.26	-211,547.94	110,464.11	-161,876.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-		4,402.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-206,402,155.87	-584,679,842.77	-265,224,089.59	-70,574,033.83
加：营业外收入			384.00	45,958.36	
减：营业外支出		49.96	349,747.26	9.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-206,402,205.83	-585,029,206.03	-265,178,140.60	-70,574,033.83
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-206,402,205.83	-585,029,206.03	-265,178,140.60	-70,574,033.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-206,402,205.83	-585,029,206.03	-265,178,140.60	-70,574,033.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		-206,402,205.83	-585,029,206.03	-265,178,140.60	-70,574,033.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：重庆翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		-	39,877,747.00	500,000.00	133,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		56,179,323.95	19,880,517.76	16,931,279.74	8,807,602.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	14,737,901.21	11,934,130.62	12,079,291.97	7,214,232.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,917,225.16</b>	<b>71,692,395.38</b>	<b>29,510,571.71</b>	<b>16,154,835.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-			
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		44,987,960.47	68,680,083.55	45,498,357.98	36,583,333.09
支付的各项税费		7,724,516.78	2,382,678.55	1,262,759.12	1,249,452.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	103,586,299.07	238,452,938.04	123,141,889.91	109,445,617.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>156,298,776.32</b>	<b>309,515,700.14</b>	<b>169,903,007.01</b>	<b>147,278,403.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,381,551.16</b>	<b>-237,823,304.76</b>	<b>-140,392,435.30</b>	<b>-131,123,567.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		303,000,000.00	486,286,895.06	129,274,918.00	136,350,000.00
取得投资收益收到的现金		3,402,220.49	50,669.03	282,834.98	292,971.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,600.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	六、41	-	1,070,359.19	156,800.00	2,002,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>306,402,220.49</b>	<b>487,411,524.18</b>	<b>129,714,552.98</b>	<b>140,644,971.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,137,189.33	112,697,940.11	56,404,318.44	103,526,067.76
投资支付的现金		254,000,000.00	895,530,000.00	129,624,918.00	147,400,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		-			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>293,137,189.33</b>	<b>1,008,227,940.11</b>	<b>186,029,236.44</b>	<b>250,926,067.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,265,031.16</b>	<b>-520,816,415.93</b>	<b>-56,314,683.46</b>	<b>-110,281,096.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	1,000,000,000.00	150,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		105,038,000.00	186,787,000.00	101,251,000.00	137,032,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	-	73,320,000.00	233,033,333.33	375,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>105,038,000.00</b>	<b>1,260,107,000.00</b>	<b>484,284,333.33</b>	<b>518,332,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		452,663.00	905,326.00	1,031,926.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,654,207.24	21,589,439.50	14,224,168.46	4,854,643.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	6,339,645.55	507,310,986.79	238,149,777.56	266,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,446,515.79</b>	<b>529,805,752.29</b>	<b>253,405,872.02</b>	<b>271,554,643.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>83,591,484.21</b>	<b>730,301,247.71</b>	<b>230,878,461.31</b>	<b>246,777,356.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,474,964.21</b>	<b>-28,338,472.98</b>	<b>34,171,342.55</b>	<b>5,372,692.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,145,665.46	42,484,138.44	8,312,795.89	2,940,103.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,620,629.67</b>	<b>14,145,665.46</b>	<b>42,484,138.44</b>	<b>8,312,795.89</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		-	39,877,747.00		8,000.00
收到的税费返还		54,558,834.44	15,677,639.10	13,735,159.76	8,807,602.96
收到其他与经营活动有关的现金		14,652,396.86	403,880,633.04	73,056,708.04	67,533,981.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,211,231.30</b>	<b>459,436,019.14</b>	<b>86,791,867.80</b>	<b>76,349,584.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	393,000,000.00		
支付给职工以及为职工支付的现金		16,922,146.07	25,500,666.53	14,083,118.57	9,571,727.48
支付的各项税费		1,336,106.79	2,342,263.35	1,221,093.92	1,172,424.78
支付其他与经营活动有关的现金		141,107,991.63	640,883,023.59	230,359,430.70	73,653,008.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,366,244.49</b>	<b>1,061,725,953.47</b>	<b>245,663,643.19</b>	<b>84,397,160.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,155,013.19</b>	<b>-602,289,934.33</b>	<b>-158,871,775.39</b>	<b>-8,047,576.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		303,000,000.00	468,936,895.96	75,524,918.00	64,700,000.00
取得投资收益收到的现金		3,402,220.49		81,665.29	92,234.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,600.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		-	21,217.46	156,800.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>306,402,220.49</b>	<b>468,961,713.42</b>	<b>75,763,383.29</b>	<b>64,792,234.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,753,331.64	108,218,967.45	46,904,727.40	95,773,535.62
投资支付的现金		254,000,000.00	885,530,000.00	79,524,918.00	66,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			
支付其他与投资活动有关的现金		-		61,649,777.56	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>288,753,331.64</b>	<b>993,748,967.45</b>	<b>188,079,422.96</b>	<b>162,473,535.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,648,888.85</b>	<b>-524,787,254.03</b>	<b>-112,316,039.67</b>	<b>-97,681,300.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	1,000,000,000.00	150,000,000.00	
取得借款收到的现金		105,038,000.00	186,787,000.00	101,251,000.00	137,032,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	73,320,000.00	91,650,000.00	223,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>105,038,000.00</b>	<b>1,260,107,000.00</b>	<b>342,901,000.00</b>	<b>360,732,000.00</b>
偿还债务支付的现金		452,663.00	905,326.00	1,031,926.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,654,207.24	21,589,439.50	14,224,168.46	4,854,643.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,628,635.12	135,538,635.12	30,000,000.00	246,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,735,505.36</b>	<b>158,033,400.62</b>	<b>45,256,094.46</b>	<b>251,554,643.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>88,302,494.64</b>	<b>1,102,073,599.38</b>	<b>297,644,905.54</b>	<b>109,177,356.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		7,127,514.52	32,131,103.50	5,674,013.02	2,225,533.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,923,884.82</b>	<b>7,127,514.52</b>	<b>32,131,103.50</b>	<b>5,674,013.02</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

归属于母公司股东权益

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	275,000,000.00				230,933,162.66						-193,956,672.6C		311,976,490.06		311,976,490.06
加：会计政策变更															
前期差错更正					48,882,753.92						-48,882,753.92				
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	275,000,000.00				279,815,916.58						-242,839,426.52		311,976,490.06		311,976,490.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					103,334,857.86						-257,605,172.35		-154,270,314.49		-154,270,314.49
(一) 综合收益总额											-257,605,172.35		-257,605,172.35		-257,605,172.35
(二) 股东投入和减少资本					103,334,857.86								103,334,857.86		103,334,857.86
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					103,334,857.86								103,334,857.86		103,334,857.86
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	275,000,000.00				383,150,774.44						-500,444,598.87		157,706,175.57		157,706,175.57

法定代表人：

*Signature*

主管会计工作负责人：

*Signature*

会计机构负责人：

*Signature*



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度											股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他	其他												
一、上年年末余额	200,000,000.00				201,148,798.36						-776,203,659.83		-375,054,861.57		-375,054,861.57
加：会计政策变更															
前期差错更正					48,832,264.34						-48,832,264.34				
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	200,000,000.00				249,981,062.70						-825,035,924.27		-375,054,861.57		-375,054,861.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,000,000.00				29,834,853.88						582,196,497.75		687,031,351.63		687,031,351.63
（一）综合收益总额											-322,132,651.42		-322,132,651.42		-322,132,651.42
（二）股东投入和减少资本	75,000,000.00				934,164,003.05								1,009,164,003.05		1,009,164,003.05
1. 股东投入的普通股	75,000,000.00				925,000,000.00								1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					50,489.58								50,489.58		50,489.58
4. 其他					9,113,513.47								9,113,513.47		9,113,513.47
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本					-904,329,149.17						904,329,149.17				
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					-904,329,149.17						904,329,149.17				
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	275,000,000.00				279,815,916.58						-242,839,426.52		311,976,490.06		311,976,490.06



编制单位：重庆智源生物制药股份有限公司

法定代表人：

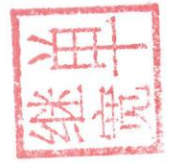
*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

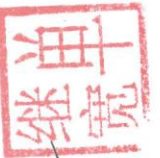


合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2020年度											少数股东权益	小计	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,000,000.00				89,435,749.10						-406,180,276.06		-266,744,526.96		
加：会计政策变更															
前期差错更正					1,473,586.65						-1,473,586.65				
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	50,000,000.00				90,909,335.75						-407,653,862.71		-266,744,526.96		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00				159,071,726.95						-417,382,061.56		-108,310,334.61		
（一）综合收益总额											-372,615,617.33		-372,615,617.33		
（二）股东投入和减少资本	150,000,000.00				159,071,726.95								309,071,726.95		
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	200,000,000.00				249,981,062.70						-825,035,924.27		-375,054,861.57		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



刘继宽



刘继宽



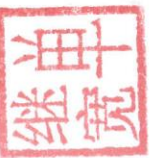
合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2019年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00			68,308,244.09						-248,941,830.58		-130,633,586.49		-130,633,586.49
加：会计政策变更														
前期差错更正				732,149.94						-732,149.94				
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	50,000,000.00			69,040,394.03						-249,673,980.52		-130,633,586.49		-130,633,586.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				21,868,941.72						-157,979,882.19		-136,110,940.47		-136,110,940.47
（一）综合收益总额										-157,979,882.19		-157,979,882.19		-157,979,882.19
（二）股东投入和减少资本				15,868,941.72								15,868,941.72		15,868,941.72
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				741,436.71								741,436.71		741,436.71
4. 其他				15,127,505.01								15,127,505.01		15,127,505.01
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00			90,909,335.75						-407,653,862.71		-286,744,526.96		-286,744,526.96
				6,000,000.00								6,000,000.00		6,000,000.00

法定代表人：

*刘继宽*



主管会计工作负责人：

*刘继宽*



会计机构负责人：

*刘继宽*



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	275,000,000.00				117,038,897.52					-39,383,541.17		352,655,356.35
加：会计政策变更												
前期差错更正					46,836,859.77					-46,836,859.77		
其他												
二、本年初余额	275,000,000.00				163,875,757.29					-86,220,400.94		352,655,356.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					103,334,857.86					-206,402,205.83		-103,067,347.97
（一）综合收益总额										-206,402,205.83		-206,402,205.83
（二）股东投入和减少资本					103,334,857.86							103,334,857.86
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					103,334,857.86							103,334,857.86
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	275,000,000.00				267,210,615.15					-292,622,606.77		249,588,008.38

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司



法定代表人：李宽

主管会计工作负责人：刘文

会计机构负责人：刘文

刘文

刘文

刘文



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度							其他	股东权益 合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00					93,757,162.15					-358,683,484.31		-64,926,322.16
加：会计政策变更													
前期差错更正						46,836,859.77					-46,836,859.77		
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00					140,594,021.92					-405,520,344.08		-64,926,322.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,000,000.00					23,281,735.37					319,299,943.14		417,581,678.51
（一）综合收益总额											-585,029,206.03		-585,029,206.03
（二）股东投入和减少资本	75,000,000.00					927,610,884.54							1,002,610,884.54
1. 股东投入的普通股	75,000,000.00					925,000,000.00							1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他						2,610,884.54							2,610,884.54
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转						-904,329,149.17					904,329,149.17		
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他						-904,329,149.17					904,329,149.17		
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	275,000,000.00					163,875,757.29					-86,220,400.94		352,655,356.35

法定代表人：

*李维*



主管会计工作负责人：

*刘文*



会计机构负责人：

*刘文*



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2020年度							股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				1,773,740.88					-95,575,759.25		-43,802,018.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				1,773,740.88					-95,575,759.25		-43,802,018.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00				138,820,281.04					-309,944,584.83		-21,124,303.79
（一）综合收益总额										-265,173,140.60		-265,173,140.60
（二）股东投入和减少资本	150,000,000.00				138,820,281.04							288,820,281.04
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00											150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					138,090,193.12							138,090,193.12
4. 其他					730,087.92							730,087.92
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他										-44,766,444.23		-44,766,444.23
四、本年年末余额	200,000,000.00				140,594,021.92					-405,520,344.08		-64,926,322.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2019年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	50,000,000.00			1,105,031.71					-25,001,725.42		26,103,306.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00			1,105,031.71					-25,001,725.42		26,103,306.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				668,709.17					-70,574,033.83		-69,905,324.66
（一）综合收益总额									-70,574,033.83		-70,574,033.83
（二）股东投入和减少资本				668,709.17							668,709.17
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				668,709.17							668,709.17
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00			1,773,740.88					-95,575,759.25		-43,802,018.37



刘文力

会计机构负责人：



刘文力

主管会计工作负责人：



法定代表人：刘文力



## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

#### 1、 公司简介

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是重庆智翔金泰生物制药有限公司(以下简称“智翔有限”),是一家于2015年10月20日在中华人民共和国重庆市注册成立的有限责任公司。于2021年12月13日,根据智翔有限股东会决议,智翔有限全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司。于2021年12月17日,本公司完成了工商变更登记,更名为重庆智翔金泰生物制药股份有限公司,注册资本为人民币275,000,000.00元,统一社会信用代码为:91500113MA5U36LJ53,本公司办公总部位于重庆市巴南区麻柳大道699号2号楼A区。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)的经营范围为:许可项目:货物与技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准);一般项目:研发、生产、销售;生物医药;医药中间体的研发、生产、销售、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

#### 2、 历史沿革

智翔有限系由智翔(上海)医药科技有限公司以货币出资设立,成立时间2015年10月20日,法定代表人单继宽,注册资本50,000,000.00元,全部由智翔(上海)医药科技有限公司出资,占公司注册资本的100.00%,已经于2018年缴足出资。2015年10月20日,公司取得了重庆市工商行政管理局巴南区分局核发的营业执照,统一社会信用代码为91500113MA5U36LJ53。

2020年11月18日,智翔有限做出股东决议,同意吸收重庆智睿投资有限公司(以下简称“智睿投资”)为公司新股东,公司注册资本由人民币50,000,000.00元增至人民币200,000,000.00元,新增注册资本150,000,000.00元由新股东智睿投资以货币方式认缴。2020年11月24日,公司在重庆市巴南区市场监督管理局办理了本次增资的工商变更登记手续。

2020年12月19日,智翔有限召开股东会,同意智翔(上海)医药科技有限公司将其持有的公司50,000,000.00元股权分别作如下转让:将其持有的公司26,250,000.00元出资额(占公司注册资本的13.125%)转让给单继宽;将其持有的公司11,250,000.00元出资额(占公司注册资本的5.625%)转让给常志远;将其持有的公司12,500,000.00元出资额(占公司注册资本的6.250%)转让给刘志刚。2020年12月22日,公司在重庆市巴南区市场监督管理局办理了本次股权转让的工商变更登记手续。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年5月17日，智翔有限召开股东会，同意注册资本由200,000,000.00元增至250,000,000.00元，新增注册资本50,000,000.00元由智睿投资以货币认缴出资，增资价格为每1元注册资本出资8元，于2021年6月30日之前缴足。同意单继宽将其持有的公司11,460,000.00元出资额转让给重庆汇智鑫商务信息咨询合伙企业（有限合伙）；同意单继宽将其持有的公司250,000.00元出资额转让给重庆众智信商务信息咨询合伙企业（有限合伙）；同意刘志刚将其持有的公司6,250,000.00元出资额转让给重庆启智兴商务信息咨询合伙企业（有限合伙）；同意常志远将其持有的公司8,750,000.00元出资额转让给重庆众智信商务信息咨询合伙企业（有限合伙）。2021年5月18日，公司完成了上述事项的工商变更手续。

2021年9月8日，智翔有限召开股东会，同意注册资本由人民币250,000,000.00元增加至人民币275,000,000.00元，新增注册资本25,000,000.00元由海通创新证券投资有限公司、深圳富海隼永四号创业投资企业（有限合伙）、赣州桓凯投资管理企业（有限合伙）、深圳信熹复兴投资合伙企业（有限合伙）、成都高投朗韩健康产业投资合伙企业（有限合伙）、芜湖华熙朗亚健康产业投资合伙企业（有限合伙）、朗玛四十号（深圳）创业投资中心（有限合伙）、朗玛四十一号（深圳）创业投资中心（有限合伙）、朗玛四十三号（深圳）创业投资中心（有限合伙）、佛山弘陶鑫选股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波宏泰同信股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区君元投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴贵诚智鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、新起宸（重庆）企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币600,000,000.00元认缴，其中25,000,000.00元计入注册资本，575,000,000.00元计入资本公积。上述股东已经于2021年9月27日前缴足出资。2021年9月27日，公司完成了上述事项的工商变更手续。

2021年12月13日，智翔有限召开股东会，同意以公司全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司。全体发起人以公司经审计的净资产39,193.64万元按照1:0.7016444的比例折股为27,500万股，由公司原股东作为发起人以各自持有的智翔有限股权比例对应的净资产认购股份。2021年12月13日，公司全体股东签署《重庆智翔金泰生物制药股份有限公司（筹）发起人协议》，一致同意将智翔有限整体变更为股份有限公司。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资方式	出资比例
重庆智睿投资有限公司	200,000,000.00	货币	72.72%
单继宽	14,540,000.00	货币	5.29%
刘志刚	6,250,000.00	货币	2.27%
常志远	2,500,000.00	货币	0.91%
重庆汇智鑫商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	11,460,000.00	货币	4.17%

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资额	出资方式	出资比例
重庆启智兴商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	6,250,000.00	货币	2.27%
重庆众智信商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	货币	3.27%
海通创新证券投资有限公司	2,500,000.00	货币	0.91%
深圳富海隼永四号创业投资企业(有限合伙)	3,208,400.00	货币	1.17%
赣州桓凯投资管理企业(有限合伙)	958,366.00	货币	0.35%
深圳信熹复兴投资合伙企业(有限合伙)	3,333,300.00	货币	1.21%
成都高投朗韩健康产业投资合伙企业(有限合伙)	1,375,000.00	货币	0.50%
芜湖华熙朗亚健康产业投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	货币	0.41%
朗玛四十号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	791,700.00	货币	0.29%
朗玛四十一号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	458,300.00	货币	0.17%
朗玛四十三号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	208,300.00	货币	0.07%
佛山弘陶鑫选股权投资合伙企业(有限合伙)	1,041,700.00	货币	0.38%
宁波宏泰同信股权投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	货币	1.64%
宁波梅山保税港区君元投资合伙企业(有限合伙)	83,300.00	货币	0.03%
嘉兴贵诚智鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	833,300.00	货币	0.30%
新起宸(重庆)企业管理合伙企业(有限合伙)	4,583,334.00	货币	1.67%
<b>合计</b>	<b>275,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00%</b>

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括智翔(上海)医药科技有限公司、北京智仁美博生物科技有限公司2家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团尚处于研究开发阶段,尚未盈利,但获得多家投资方的增资,本集团董事会相信本集团拥有充足的营运资金和较强的融资能力,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本集团以持续经营为基础编制财务报表。

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧计提方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月为一个经营周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务

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

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司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。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

### 11. 其他应收款

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

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

直接用于出售和研发的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团于资产负债表日同时考虑存货的有效期、保管存货等因素,对存货计提跌价准备。

### 13. 长期股权投资

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 15. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

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

### 16. 在建工程

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

### 17. 借款费用

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

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 2) 使用权资产的减值

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

### 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

根据本集团研发支出资本化的会计政策,并结合本集团药品研发的特点及风险,具体以研发药品取得中国国家药品监督管理局或国外同类监管机构颁发的正式药品注册批件或其他使得药品可以进入生产和商业化环节的批准(不包括有条件上市的药品注册批件)作为本集团研发支出资本化的起点,以所研发产品达到上市销售状态作为本集团研发支出资本化的终点。

### 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，并由当期及以后各期承担摊销期限在1年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 23. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 24. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。

## 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，提供劳务收入，收入确认政策如下：

#### 26.1、自2020年1月1日起适用的会计政策

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，本集团在合同开始时，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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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：

- (1) 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。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(3) 在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。

报告期内,本集团无某一时段内履行的履约义务。

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,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

### 26.2、2020年1月1日之前适用的会计政策

**销售商品收入:** 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

**提供劳务收入:** 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认提供技术服务收入。

### 27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 29. 租赁

#### 29.1、自2021年1月1日起适用的会计政策

##### (1) 租赁的识别

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，本集团评估合同中的客户

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，并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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

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，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

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。该周期性利

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 26.2、2021年1月1日之前适用的会计政策

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团的租赁业务包括固定资产的经营租赁及融资租赁。

(1) 本集团作为经营租赁承租方，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为经营租赁出租方，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为融资租赁承租方，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### 30. 会计差错更正

#### (1) 2020年直接授予公司股权进行股权激励的会计差错更正

为整合公司架构，在公司2020年12月重组时，单继宽、刘志刚、常志远直接获取了公司股份。公司对上述人员取得的公司股份中股权激励部分确认了股份支付费用。

经过对《股份支付准则应用案例》相关规定的审慎理解及重新评估，公司聘评估机构，对重组前上海智翔和智仁美博的价值进行追溯评估，并根据评估报告调整了原管理层认定的单继宽、刘志刚和常志远的股份支付费用金额，进行会计差错更正。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

更正后的会计处理为：（1）单继宽付出的上海智翔 1,000 万元出资的公允价值为 4,014.87 万元，取得的公司 1,454.00 万元出资的公允价值为 11,632.00 万元，对差额部分确认股份支付费用，金额为 7,617.13 万元。（2）刘志刚付出的智仁美博股权价值为 808.11 万元，取得的公司 625.00 万元出资的公允价值为 5,000.00 万元，对差额部分确认股份支付费用，金额为 4,191.89 万元；（3）对常志远取得的公司出资的会计处理不变。

### （2）上海智翔 2016 年和 2018 年限制性股权激励计划的会计差错更正

上海智翔、单继宽在 2016 年和 2018 年与累计 33 名员工签署《智翔（上海）医药科技有限公司限制性股权授予协议书》，实施股权激励。由于上述股权激励最终未正式执行，公司未对上述股权激励进行会计处理。

经过对《股份支付准则应用案例》相关规定的审慎理解及重新评估，公司对上海智翔历史股权价值进行追溯评估，并重新确认上述股权激励的股份支付费用，进行会计差错更正。

经过对《股份支付准则应用案例》相关规定的审慎理解及重新评估，公司对 2020 年直接授予公司股权进行股权激励及上海智翔 2016 年和 2018 年实施的股权激励进行差错更正，对以前年度财务报表进行追溯调整，该事项对公司 2019 年至 2021 年合并财务报表相关项目的影响列示如下：

#### 合并资产负债表

期间	受影响的报表项目	原报表金额	调整金额	调整后报表金额
2021 年 12 月 31 日	资本公积	230,933,162.66	48,882,753.92	279,815,916.58
	未分配利润	-193,956,672.60	-48,882,753.92	-242,839,426.52
2020 年 12 月 31 日	资本公积	201,148,798.36	48,832,264.34	249,981,062.70
	未分配利润	-776,203,659.93	-48,832,264.34	-825,035,924.27
2019 年 12 月 31 日	资本公积	89,435,749.10	1,473,586.65	90,909,335.75
	未分配利润	-406,180,276.06	-1,473,586.65	-407,653,862.71

#### 合并利润表

期间	受影响的报表项目	原报表金额	调整金额	调整后报表金额
2021 年度	管理费用	24,216,660.97		24,216,660.97
	研发费用	295,268,314.82	50,489.58	295,318,804.40
2020 年度	管理费用	74,575,380.78	39,954,289.08	114,529,669.86
	研发费用	228,460,572.65	7,404,388.61	235,864,961.26
2019 年度	管理费用	13,893,830.52	200,690.34	14,094,520.86
	研发费用	124,661,891.27	540,746.37	125,202,637.64

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 新金融工具准则

本集团自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称“新金融工具准则”),变更后的会计政策详见附注四。于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018年12月31日	调整金额	2019年1月1日
可供出售金融资产	3,963,836.01	-3,963,836.01	
交易性金融资产		3,963,836.01	3,963,836.01

##### 新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发的通知》(财会〔2017〕22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日起执行该准则。

本次会计政策变更未对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

##### 新租赁准则

2018年12月7日,中华人民共和国财政部(以下简称财政部)修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号),以下简称“新租赁准则”,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则的要求,公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则,对原采用的相关会计政策进行相应变更。

根据新旧准则衔接规定,不存在需要追溯调整的租赁业务,无需追溯调整前期比较财务报表数据。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时,须持技术转让、开发的书面合同,到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定,并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。本集团在报告期内,经北京市高新技术创业服务中心、重庆市高新技术创业服务中心登记并经北京市技术市场管理办公室及重庆市技术市场管理办公室认定的技术开发合同,在交易发生时向主管税务机关申报《纳税人减免税备案登记表》并经受理后享受该项增值税免税优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号),符合条件的纳税人,可以向主管税务机关申请加计抵减进项税额。

疫情期间,重庆市出台《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市支持企业复工复产和生产经营若干政策措施的通知》(渝府办发〔2020〕22号),对因受疫情影响,缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的企业,可向主管税务机关提出申请,经核准后给予3个月的税收减免。

根据《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》(财政部 税务总局公告2022年第21号)明确,扩大《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第14号)规定的制造业等行业留抵退税政策的适用范围,增加“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“住宿和餐饮业”、“居民服务、修理和其他服务业”、“教育”、“卫生和社会工作”和“文化、体育和娱乐业”7个行业,实施按月全额退还增量留抵税额以及一次

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

性退还存量留抵税额的留抵退税政策。本集团在报告期内，重庆智翔金泰生物制药股份有限公司、北京智仁美博生物科技有限公司向主管税务机关申报《退（抵）税申请表》并经受理后享受该项留抵退税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局 2022 年第 10 号）文规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。符合条件的纳税人，可以向主管税务机关申请减征政策。本集团报告期内，北京智仁美博生物科技有限公司享有该税收优惠政策。

### 六、 合并财务报表主要项目注释

#### 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	9,060.86	27,778.32	6,210.86	62,185.86
银行存款	25,611,568.81	14,117,887.14	42,477,927.58	8,250,610.03
合计	<b>25,620,629.67</b>	<b>14,145,665.46</b>	<b>42,484,138.44</b>	<b>8,312,795.89</b>

#### 2. 交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	379,403,783.30	427,107,633.14
其中：银行理财产品	379,403,783.30	427,107,633.14
合计	<b>379,403,783.30</b>	<b>427,107,633.14</b>

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,784,163.72	13,077,152.96
其中：银行理财产品	13,784,163.72	13,077,152.96
合计	<b>13,784,163.72</b>	<b>13,077,152.96</b>

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	509,417.00	100.00	25,470.85	5.00	483,946.15
其中：0-6个月	509,417.00	100.00	25,470.85	5.00	483,946.15
<b>合计</b>	<b>509,417.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25,470.85</b>	<b>5.00</b>	<b>483,946.15</b>

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	663,782.00	100.00	33,189.10	5.00	630,592.90
其中：0-6个月	663,782.00	100.00	33,189.10	5.00	630,592.90
<b>合计</b>	<b>663,782.00</b>	<b>100.00</b>	<b>33,189.10</b>	<b>5.00</b>	<b>630,592.90</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	509,417.00	25,470.85	5.00
<b>合计</b>	<b>509,417.00</b>	<b>25,470.85</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	663,782.00	33,189.10	5.00
<b>合计</b>	<b>663,782.00</b>	<b>33,189.10</b>	<b>5.00</b>

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提		25,470.85				25,470.85
合计		25,470.85				25,470.85

(续表)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	33,189.10		33,189.10			
合计	33,189.10		33,189.10			

(续表)

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提		33,189.10				33,189.10
合计		33,189.10				33,189.10

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
重庆葆光生物技术有限公司	495,617.00	0-6个月	97.29	24,780.85
重庆美莱德生物医药有限公司	13,800.00	0-6个月	2.71	690.00
合计	509,417.00		100.00	25,470.85

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
苏州紫田贸易有限公司	654,582.00	0-6个月	98.61	32,729.10
重庆美莱德生物医药有限公司	9,200.00	0-6个月	1.39	460.00
<b>合计</b>	<b>663,782.00</b>		<b>100.00</b>	<b>33,189.10</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,269,822.35	77.94	18,586,127.26	82.78
1-2年	4,340,182.44	15.90	3,129,657.62	13.94
2-3年	1,580,333.24	5.79	736,028.11	3.28
3年以上	99,734.00	0.37		
<b>合计</b>	<b>27,290,072.03</b>	<b>100.00</b>	<b>22,451,812.99</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,438,944.48	85.74	25,227,391.87	100.00
1-2年	2,900,029.58	14.26		
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>20,338,974.06</b>	<b>100.00</b>	<b>25,227,391.87</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占预付款项2022年6月30日余额合计数的比例(%)
军科正源(天津)生物医药科技有限公司及其关联方	3,008,435.35	1年以内	11.02
北京科林利康医学研究有限公司	2,025,007.52	1年以内	7.42

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022年6月30日 余额	账龄	占预付款项2022 年6月30日余额 合计数的比例(%)
昆明超泰经贸有限公司	1,431,707.11	2年以内	5.25
北京中源合聚生物科技有限公司	1,230,723.00	2年以内	4.51
上海有临医药科技有限公司	1,196,037.62	1年以内	4.38
<b>合计</b>	<b>8,891,910.60</b>		<b>32.58</b>

(续表)

单位名称	2021年12月31 日余额	账龄	占预付款项2021 年12月31日余额 合计数的比例(%)
成都贝康斯生物科技有限公司	3,525,327.71	1年以内	15.70
上海益诺思生物技术股份有限公司	1,641,500.00	1年以内	7.31
苏州药明检测检验有限责任公司及其 关联方	1,594,080.00	1年以内	7.10
北京中源合聚生物科技有限公司	1,262,502.88	1年以内	5.62
昆明超泰经贸有限公司	976,625.30	1年以内	4.35
<b>合计</b>	<b>9,000,035.89</b>		<b>40.08</b>

(续表)

单位名称	2020年12月 31日余额	账龄	占预付款项2020 年12月31日余额 合计数的比例(%)
军科正源(北京)药物研究有限责任 公司及其关联方	3,800,595.25	2年以内	18.69
苏州西山中科药物研究开发有限公司	2,419,811.33	1年以内	11.90
蚌埠医学院第一附属医院	1,129,824.48	2年以内	5.55
赛多利斯斯泰帝(上海)贸易有限公 司	926,633.24	1年以内	4.56
哈尔滨医科大学附属肿瘤医院	839,254.98	1年以内	4.13
<b>合计</b>	<b>9,116,119.28</b>		<b>44.83</b>

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例(%)
军科正源(北京)药物研究有限责任公司及其关联方	3,842,173.53	1年以内	15.23
上海睿麟生物科技有限公司	2,692,000.00	1年以内	10.67
上海大有色谱技术服务有限公司	1,413,187.20	1年以内	5.60
蚌埠医学院第一附属医院	1,116,238.13	1年以内	4.42
浙江大学医学院附属第一医院	1,026,200.27	1年以内	4.07
<b>合计</b>	<b>10,089,799.13</b>		<b>39.99</b>

5. 其他应收款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,010,367.68	1,529,660.00	3,660,518.57	3,449,971.00
<b>合计</b>	<b>3,010,367.68</b>	<b>1,529,660.00</b>	<b>3,660,518.57</b>	<b>3,449,971.00</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
备用金	523,729.11	10,000.00	738,820.00	606,000.00
职工借款			1,192,500.00	1,139,300.00
押金保证金	2,411,872.57	1,450,640.00	1,685,762.57	1,675,859.00
代扣公积金	74,766.00	69,020.00	43,436.00	28,812.00
<b>合计</b>	<b>3,010,367.68</b>	<b>1,529,660.00</b>	<b>3,660,518.57</b>	<b>3,449,971.00</b>

(2) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
上海众沅企业	房屋押金	1,303,050.00	5年以上	43.29	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
管理有限公司					
上海张江(集团)有限公司	保证金	785,579.42	1年以内	26.10	
深圳德诚物业服务上海分公司	物业押金	113,048.65	1年以内	3.76	
代扣住房公积金	住房公积金	74,766.00	1年以内	2.48	
上海爱迪特设施管理有限公司	物业押金	60,000.00	5年以上	1.99	
<b>合计</b>	—	<b>2,336,444.07</b>	—	<b>77.62</b>	

(续表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
上海众沄企业管理有限公司	房屋押金	1,303,050.00	5年以上	85.19	
代扣住房公积金	住房公积金	69,020.00	1年以内	4.51	
上海爱迪特设施管理有限公司	物业押金	60,000.00	4-5年	3.92	
雷格斯商务咨询(北京)有限公司	房屋押金	43,560.00	1年以内	2.85	
上海皇廷花园酒店	定金	23,000.00	1年以内	1.50	
<b>合计</b>	—	<b>1,498,630.00</b>	—	<b>97.97</b>	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
上海众沅企业管理有限公司	房屋押金	1,303,050.00	4-5年	35.60	
常志远	职工借款	444,000.00	1年以内; 2-3年	12.13	
钱军华	职工借款	348,500.00	3-4年	9.52	
孙塞北	备用金	260,000.00	1年以内	7.10	
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	保证金	241,613.00	5年以上	6.60	
<b>合计</b>	—	<b>2,597,163.00</b>	—	<b>70.95</b>	

(续表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
上海众沅企业管理有限公司	房屋押金	1,303,050.00	3年-4年	37.77	
常志远	职工借款	590,800.00	1-2年; 2-3年	17.12	
付孝勇	备用金	365,000.00	1年以内	10.58	
钱军华	职工借款	348,500.00	2-3年	10.10	
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	保证金	241,613.00	4-5年	7.00	
<b>合计</b>	—	<b>2,848,963.00</b>	—	<b>82.57</b>	

6. 存货

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	50,983,147.39	410,448.08	50,572,699.31
合计	50,983,147.39	410,448.08	50,572,699.31

(续表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,987,268.37	327,257.27	33,660,011.10
合计	33,987,268.37	327,257.27	33,660,011.10

(续表)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,909,701.05	59,567.88	15,850,133.17
合计	15,909,701.05	59,567.88	15,850,133.17

(续表)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,350,828.69	163,842.80	11,186,985.89
合计	11,350,828.69	163,842.80	11,186,985.89

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日余额	本期增加		本期减少		2022年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	327,257.27	410,448.08		327,257.27		410,448.08
合计	327,257.27	410,448.08		327,257.27		410,448.08

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,567.88	327,257.27		59,567.88		327,257.27
合计	59,567.88	327,257.27		59,567.88		327,257.27

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加		本年减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	163,842.80	59,567.88		163,842.80		59,567.88
合计	163,842.80	59,567.88		163,842.80		59,567.88

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本年增加		本年减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		163,842.80				163,842.80
合计		163,842.80				163,842.80

7. 其他流动资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待取得抵扣凭证的进项税	46,951.52	19,811,320.76		
待抵扣增值税进项税	3,450,393.05	8,592,162.46	9,398,658.78	11,113,420.22
待认证增值税进项税	14,220.26	1,900,166.08	641,098.34	1,128,930.81
上市中介费用	1,071,698.11			
合计	4,583,262.94	30,303,649.30	10,039,757.12	12,242,351.03

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日余额	433,237.39	433,237.39
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日余额	433,237.39	433,237.39
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年1月1日余额	40,706.85	40,706.85
2. 本期增加金额	4,361.46	4,361.46
计提或摊销	4,361.46	4,361.46
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日余额	45,068.31	45,068.31
三、减值准备		
1. 2022年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日账面价值	388,169.08	388,169.08
2. 2022年1月1日账面价值	392,530.54	392,530.54

(续表)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	433,237.39	433,237.39
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	433,237.39	433,237.39
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021年1月1日余额	31,983.96	31,983.96
2. 本年增加金额	8,722.89	8,722.89
计提或摊销	8,722.89	8,722.89
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	40,706.85	40,706.85
三、减值准备		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
1. 2021年1月1日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	392,530.54	392,530.54
2. 2021年1月1日账面价值	401,253.43	401,253.43

(续表)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020年1月1日余额		
2. 本年增加金额	433,237.39	433,237.39
3. 本年减少金额		
4. 2020年12月31日余额	433,237.39	433,237.39
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年1月1日余额		
2. 本年增加金额	31,983.96	31,983.96
计提或摊销	31,983.96	31,983.96
3. 本年减少金额		
4. 2020年12月31日余额	31,983.96	31,983.96
三、减值准备		
1. 2020年1月1日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2020年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日账面价值	401,253.43	401,253.43
2. 2020年1月1日账面价值		

9. 固定资产

项目	2022年6月30日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值
固定资产	296,999,496.62	275,566,661.89	258,482,913.98	276,291,108.73

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产清 理				
合计	296,999,496.62	275,566,661.89	258,482,913.98	276,291,108.73

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2021年12月31日余额	99,773,245.60	254,810,124.28	1,778,839.02	3,503,514.71	1,833,317.48	361,699,041.09
2. 本期增加金额	6,510,412.49	34,338,342.27	1,415.93	342,865.30	256,477.64	41,449,513.63
(1) 购置		2,126,550.83		208,840.25	822.12	2,336,213.20
(2) 在建工程转入	6,510,412.49	32,211,791.44	1,415.93	134,025.05	255,655.52	39,113,300.43
3. 本期减少金额	152,518.86	2,616,758.21		68,462.00		2,837,739.07
(1) 处置或报废				68,462.00		68,462.00
(2) 其他	152,518.86	2,616,758.21				2,769,277.07
4. 2022年6月30日余额	106,131,139.23	286,531,708.34	1,780,254.95	3,777,918.01	2,089,795.12	400,310,815.65
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日余额	11,845,632.77	71,149,270.57	1,006,094.60	1,459,270.23	672,111.03	86,132,379.20
2. 本期增加金额	2,369,777.28	14,186,051.02	119,764.84	398,419.63	169,966.00	17,243,978.77
计提	2,369,777.28	14,186,051.02	119,764.84	398,419.63	169,966.00	17,243,978.77
3. 本期减少金额				65,038.94		65,038.94

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
处置或报废				65,038.94		65,038.94
4. 2022年6月30日余额	14,215,410.05	85,335,321.59	1,125,859.44	1,792,650.92	842,077.03	103,311,319.03
三、减值准备						
1. 2021年12月31日余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2022年6月30日余额						
四、账面价值						
1. 2022年6月30日账面价值	91,915,729.18	201,196,386.75	654,395.51	1,985,267.09	1,247,718.09	296,999,496.62
2. 2021年12月31日账面价值	87,927,612.83	183,660,853.71	772,744.42	2,044,244.48	1,161,206.45	275,566,661.89

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 2020年12月31日余额	99,773,245.60	210,044,564.75	1,286,834.56	1,987,241.55	1,436,020.32	314,527,906.78
2. 本年增加金额		45,468,743.84	503,004.46	1,529,750.79	437,319.08	47,938,818.17
(1) 购置		2,836,506.23	364,951.36	971,079.31	16,720.00	4,189,256.90
(2) 在建工程转入		42,632,237.61	138,053.10	558,671.48	420,599.08	43,749,561.27
3. 本年减少金额		703,184.31	11,000.00	13,477.63	40,021.92	767,683.86
(1) 处置或报废		701,218.01	11,000.00	13,477.63	33,587.79	759,283.43
(2) 其他		1,966.30			6,434.13	8,400.43
4. 2021年12月31日余额	99,773,245.60	254,810,124.28	1,778,839.02	3,503,514.71	1,833,317.48	361,699,041.09
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日余额	7,106,078.25	46,730,711.43	832,858.22	961,644.96	413,699.94	56,044,992.80
2. 本年增加金额	4,739,554.52	24,695,689.89	176,023.10	510,429.02	288,076.57	30,409,773.10
计提	4,739,554.52	24,695,689.89	176,023.10	510,429.02	288,076.57	30,409,773.10
3. 本年减少金		277,130.75	2,786.72	12,803.75	29,665.48	322,386.70

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
额						
处置或报废		277,130.75	2,786.72	12,803.75	29,665.48	322,386.70
4. 2021年12月31日余额	11,845,632.77	71,149,270.57	1,006,094.60	1,459,270.23	672,111.03	86,132,379.20
三、减值准备						
1. 2020年12月31日余额						
2. 本年增加金额						
计提						
3. 本年减少金额						
处置或报废						
4. 2021年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2021年12月31日账面价值	87,927,612.83	183,660,853.71	772,744.42	2,044,244.48	1,161,206.45	275,566,661.89
2. 2020年12月31日账面价值	92,667,167.35	163,313,853.32	453,976.34	1,025,596.59	1,022,320.38	258,482,913.98

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日 余额	99,773,245.60	201,133,861.15	1,254,893.97	1,298,228.15	783,096.43	304,243,325.30
2. 本年增加金额		9,708,919.57	31,940.59	747,323.22	652,923.89	11,141,107.27
(1) 购置		7,510,314.45	31,940.59	672,323.21	583,300.00	8,797,878.25
(2) 在建工程转入		2,198,605.12		75,000.01		2,273,605.13
(3) 其他					69,623.89	69,623.89
3. 本年减少金额		798,215.97		58,309.82		856,525.79
(1) 处置或报废		59,655.17		58,309.82		117,964.99
(2) 其他		738,560.80				738,560.80
4. 2020年12月31日 余额	99,773,245.60	210,044,564.75	1,286,834.56	1,987,241.55	1,436,020.32	314,527,906.78
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日 余额	2,366,523.73	24,123,443.91	631,309.22	651,927.14	179,012.57	27,952,216.57
2. 本年增加金额	4,739,554.52	22,798,732.90	201,549.00	365,112.10	234,687.37	28,339,635.89
计提	4,739,554.52	22,798,732.90	201,549.00	365,112.10	234,687.37	28,339,635.89
3. 本年减少金额		191,465.38		55,394.28		246,859.66
(1) 处置或报废		16,057.18		55,394.28		71,451.46
(2) 其他		175,408.20				175,408.20
4. 2020年12月31日	7,106,078.25	46,730,711.43	832,858.22	961,644.96	413,699.94	56,044,992.80

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
余额						
三、减值准备						
1. 2019年12月31日						
余额						
2. 本年增加金额						
计提						
3. 本年减少金额						
处置或报废						
4. 2020年12月31日						
余额						
四、账面价值						
1. 2020年12月31日						
账面价值	92,667,167.35	163,313,853.32	453,976.34	1,025,596.59	1,022,320.38	258,482,913.98
2. 2019年12月31日						
账面价值	97,406,721.87	177,010,417.24	623,584.75	646,301.01	604,083.86	276,291,108.73

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日						
余额		44,215,682.81	1,047,819.64	851,611.61	165,469.40	46,280,583.46

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
2. 本年增加金额	99,773,245.60	158,818,178.34	207,074.33	494,257.85	617,627.03	259,910,383.15
(1) 购置		529,823.61	207,074.33	389,382.54	13,222.27	1,139,502.75
(2) 在建工程转入	99,773,245.60	158,288,354.73		104,875.31	604,404.76	258,770,880.40
3. 本年减少金额		1,900,000.00		47,641.31		1,947,641.31
(1) 处置或报废				32,102.00		32,102.00
(2) 其他		1,900,000.00		15,539.31		1,915,539.31
4. 2019年12月31日 余额	99,773,245.60	201,133,861.15	1,254,893.97	1,298,228.15	783,096.43	304,243,325.30
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日 余额		12,277,620.92	432,223.58	453,129.33	89,225.85	13,252,199.68
2. 本年增加金额	2,366,523.73	12,718,239.85	199,085.64	239,343.07	89,786.72	15,612,979.01
(1) 计提	2,366,523.73	12,718,239.85	199,085.64	239,343.07	89,786.72	15,612,979.01
3. 本年减少金额		872,416.86		40,545.26		912,962.12
(1) 处置或报废				29,831.76		29,831.76
(2) 其他		872,416.86		10,713.50		883,130.36
4. 2019年12月31日 余额	2,366,523.73	24,123,443.91	631,309.22	651,927.14	179,012.57	27,952,216.57
三、减值准备						
1. 2018年12月31日 余额						

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2019年12月31日 余额						
四、账面价值						
1. 2019年12月31日 账面价值	97,406,721.87	177,010,417.24	623,584.75	646,301.01	604,083.86	276,291,108.73
2. 2018年12月31日 账面价值		31,938,061.89	615,596.06	398,482.28	76,243.55	33,028,383.78

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
在建工程	23,299,469.19	18,266,209.13	9,316,559.98	126,481.96
<b>合计</b>	<b>23,299,469.19</b>	<b>18,266,209.13</b>	<b>9,316,559.98</b>	<b>126,481.96</b>

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抗体产业化基地项目一期	11,165,695.93		11,165,695.93
抗体产业化基地项目一期改扩建	10,409,722.61		10,409,722.61
药物研发中心建设项目	1,477,473.99		1,477,473.99
研创园办公室装修	246,576.66		246,576.66
<b>合计</b>	<b>23,299,469.19</b>		<b>23,299,469.19</b>

(续表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抗体产业化基地项目一期	12,717,770.95		12,717,770.95
抗体产业化基地项目一期改扩建	995,961.41		995,961.41
药物研发中心建设项目	4,552,476.77		4,552,476.77
<b>合计</b>	<b>18,266,209.13</b>		<b>18,266,209.13</b>

(续表)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抗体产业化基地项目一期	9,316,559.98		9,316,559.98
<b>合计</b>	<b>9,316,559.98</b>		<b>9,316,559.98</b>

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抗体产业化基地项目一期	126,481.96		126,481.96
<b>合计</b>	<b>126,481.96</b>		<b>126,481.96</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

1) 2022年6月30日

工程名称	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少		2022年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
抗体产业化基地项目一期	12,717,770.95	11,542,648.40	11,981,485.95	1,113,237.47	11,165,695.93
抗体产业化基地项目一期改扩建	995,961.41	9,446,347.87		32,586.67	10,409,722.61
药物研发中心建设项目	4,552,476.77	29,714,470.43	27,131,814.48	5,657,658.73	1,477,473.99
研创园办公室装修		246,576.66			246,576.66
<b>合计</b>	<b>18,266,209.13</b>	<b>50,950,043.36</b>	<b>39,113,300.43</b>	<b>6,803,482.87</b>	<b>23,299,469.19</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
抗体产业化基地项目一期	329,403,546.36	102.55%	建设中	7,172,857.79			自筹
抗体产业化基地项目	445,418,600.00	2.22%	建设中	739,501.34	589,818.67	4.80%	自筹

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
一期改扩建							
药物研发中心建设项目	36,575,944.22	92.67%	建设中				自筹
抗体产业化基地项目二期	1,500,000,000.00		规划设计阶段				自筹
研创园办公室装修	6,041,120.00	4.08%	建设中				自筹
<b>合计</b>	<b>2,317,439,210.58</b>			<b>7,912,359.13</b>	<b>589,818.67</b>		

2) 2021年度

工程名称	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少		2021年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
抗体产业化基地项目一期	9,316,559.98	47,150,772.24	43,749,561.27		12,717,770.95
抗体产业化基地项目一期改扩建		995,961.41			995,961.41
药物研发中心建设项目		4,552,476.77			4,552,476.77
<b>合计</b>	<b>9,316,559.98</b>	<b>52,699,210.42</b>	<b>43,749,561.27</b>		<b>18,266,209.13</b>

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
抗体产业化基地项目一期	329,403,546.36	99.03	设备调试	7,172,857.81	694,028.58	4.96	自筹
抗体产业化基地项目一期改扩建	445,418,600.00	0.22	建设中	149,682.67	149,682.67	4.80	自筹
药物研发中心建设项目	36,575,944.22	12.45	建设中				自筹
<b>合计</b>	<b>811,398,090.58</b>			<b>7,322,540.48</b>	<b>843,711.25</b>		

2) 2020年度

工程名称	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少		2020年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
抗体产业化基地项目一期	126,481.96	10,869,557.11	1,679,479.09		9,316,559.98
其他		594,126.04	594,126.04		
<b>合计</b>	<b>126,481.96</b>	<b>11,463,683.15</b>	<b>2,273,605.13</b>		<b>9,316,559.98</b>

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
抗体产业化基地项目一期	329,403,546.36	84.72	主体、制剂车间完工，原液车间建设中	6,478,829.21	339,627.82	4.98	自筹
<b>合计</b>	<b>329,403,546.36</b>			<b>6,478,829.21</b>	<b>339,627.82</b>		

3) 2019年度

工程名称	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
抗体产业化基地项目一期	107,895,886.98	160,269,497.88	257,738,471.45	10,300,431.45	126,481.96
其他		1,032,408.95	1,032,408.95		
<b>合计</b>	<b>107,895,886.98</b>	<b>161,301,906.83</b>	<b>258,770,880.40</b>	<b>10,300,431.45</b>	<b>126,481.96</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
抗体产业化基地项目一期	329,403,546.36	81.41	主体、制剂车间完工，原液车间建设中	6,139,201.39	4,616,694.96	5.15	自筹
<b>合计</b>	<b>329,403,546.36</b>			<b>6,139,201.39</b>	<b>4,616,694.96</b>		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 使用权资产

项目	房屋建筑	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	40,995,925.29	241,785.27	41,237,710.56
2. 本期增加金额	12,983,415.73		12,983,415.73
租入	12,983,415.73		12,983,415.73
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022年6月30日余额	53,979,341.02	241,785.27	54,221,126.29
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日余额	7,197,187.20	48,357.05	7,245,544.25
2. 本期增加金额	5,003,152.93	24,178.53	5,027,331.46
计提	5,003,152.93	24,178.53	5,027,331.46
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022年6月30日余额	12,200,340.13	72,535.58	12,272,875.71
三、减值准备			
1. 2021年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	41,779,000.89	169,249.69	41,948,250.58
2. 2021年12月31日账面价值	33,798,738.09	193,428.22	33,992,166.31

(续表)

项目	房屋建筑	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本年增加金额	40,995,925.29	241,785.27	41,237,710.56
租入	40,995,925.29	241,785.27	41,237,710.56
3. 本年减少金额			
处置			

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑	运输设备	合计
4. 2021年12月31日余额	40,995,925.29	241,785.27	41,237,710.56
二、累计折旧			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本年增加金额	7,197,187.20	48,357.05	7,245,544.25
计提	7,197,187.20	48,357.05	7,245,544.25
3. 本年减少金额			
处置			
4. 2021年12月31日余额	7,197,187.20	48,357.05	7,245,544.25
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
计提			
3. 本年减少金额			
处置			
4. 2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	33,798,738.09	193,428.22	33,992,166.31
2. 2020年12月31日账面价值			

12. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	1,347,948.50	41,567,808.65	24,530,000.00	67,445,757.15
2. 本期增加金额	1,634,460.62			1,634,460.62
(1)购置	1,634,460.62			1,634,460.62
(2)内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2022年6月30日余额	2,982,409.12	41,567,808.65	24,530,000.00	69,080,217.77
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日余额	262,407.98	3,905,699.95	15,438,916.66	19,607,024.59
2. 本期增加金额	142,428.56	418,467.90	1,048,999.98	1,609,896.44

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
计提	142,428.56	418,467.90	1,048,999.98	1,609,896.44
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2022年6月30日余额	404,836.54	4,324,167.85	16,487,916.64	21,216,921.03
三、减值准备				
1. 2021年12月31日余额			1,922,916.67	1,922,916.67
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2022年6月30日余额			1,922,916.67	1,922,916.67
四、账面价值				
1. 2022年6月30日账面价值	2,577,572.58	37,243,640.80	6,119,166.69	45,940,380.07
2. 2021年12月31日账面价值	1,085,540.52	37,662,108.70	7,168,166.67	45,915,815.89

(续表)

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日余额	1,262,948.50	41,567,808.65	24,530,000.00	67,360,757.15
2. 本年增加金额	85,000.00			85,000.00
(1) 购置	85,000.00			85,000.00
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
处置				
4. 2021年12月31日余额	1,347,948.50	41,567,808.65	24,530,000.00	67,445,757.15
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日余额	88,707.28	3,068,764.24	13,340,916.44	16,498,387.96

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
2. 本年增加金额	173,700.70	836,935.71	2,098,000.22	3,108,636.63
计提	173,700.70	836,935.71	2,098,000.22	3,108,636.63
3. 本年减少金额				
处置				
4. 2021年12月31日余额	262,407.98	3,905,699.95	15,438,916.66	19,607,024.59
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额			1,922,916.67	1,922,916.67
2. 本年增加金额				
计提				
3. 本年减少金额				
处置				
4. 2021年12月31日余额			1,922,916.67	1,922,916.67
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	1,085,540.52	37,662,108.70	7,168,166.67	45,915,815.89
2. 2020年12月31日账面价值	1,174,241.22	38,499,044.41	9,266,166.89	48,939,452.52

(续表)

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额		42,001,046.04	24,530,000.00	66,531,046.04
2. 本年增加金额	1,262,948.50			1,262,948.50
(1) 购置	1,262,948.50			1,262,948.50
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额		433,237.39		433,237.39
(1) 处置				
(2) 其他		433,237.39		433,237.39
4. 2020年12月31日余额	1,262,948.50	41,567,808.65	24,530,000.00	67,360,757.15
二、累计摊销				

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
1. 2019年12月31日余额		2,255,089.60	11,242,916.66	13,498,006.26
2. 本年增加金额	88,707.28	842,750.97	2,097,999.78	3,029,458.03
计提	88,707.28	842,750.97	2,097,999.78	3,029,458.03
3. 本年减少金额		29,076.33		29,076.33
(1) 处置				
(2) 其他		29,076.33		29,076.33
4. 2020年12月31日余额	88,707.28	3,068,764.24	13,340,916.44	16,498,387.96
三、减值准备				
1. 2019年12月31日余额				
2. 本年增加金额			1,922,916.67	1,922,916.67
计提			1,922,916.67	1,922,916.67
3. 本年减少金额				
处置				
4. 2020年12月31日余额			1,922,916.67	1,922,916.67
四、账面价值				
1. 2020年12月31日账面价值	1,174,241.22	38,499,044.41	9,266,166.89	48,939,452.52
2. 2019年12月31日账面价值		39,745,956.44	13,287,083.34	53,033,039.78

(续表)

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额		42,001,046.04	24,530,000.00	66,531,046.04
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
处置				
4. 2019年12月		42,001,046.04	24,530,000.00	66,531,046.04

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
31日余额				
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额		1,409,431.00	8,789,916.66	10,199,347.66
2. 本年增加金额		845,658.60	2,453,000.00	3,298,658.60
计提		845,658.60	2,453,000.00	3,298,658.60
3. 本年减少金额				
处置				
4. 2019年12月31日余额		2,255,089.60	11,242,916.66	13,498,006.26
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 本年增加金额				
计提				
3. 本年减少金额				
处置				
4. 2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值		39,745,956.44	13,287,083.34	53,033,039.78
2. 2018年12月31日账面价值		40,591,615.04	15,740,083.34	56,331,698.38

13. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022年6月30日余额
厂区装修	13,855,360.34		1,077,441.24		12,777,919.10
厂区道路及绿化工程	9,657,444.94		603,177.18		9,054,267.76
租入固定资产改良支出		5,574,290.52			5,574,290.52
药渡网年费		106,194.70	2,212.39		103,982.31
合计	23,512,805.28	5,680,485.22	1,682,830.81		27,510,459.69

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年12月31日余额
厂区装修	15,313,504.41	634,903.41	2,093,047.48		13,855,360.34
厂区道路及绿化工程	9,651,024.07	1,202,752.29	1,196,331.42		9,657,444.94
合计	24,964,528.48	1,837,655.70	3,289,378.90		23,512,805.28

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020年12月31日余额
厂区装修	11,676,030.48	5,667,889.95	2,030,416.02		15,313,504.41
厂区道路及绿化工程	10,737,103.13		1,086,079.06		9,651,024.07
合计	22,413,133.61	5,667,889.95	3,116,495.08		24,964,528.48

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日余额
厂区装修	13,133,645.86	45,704.59	1,503,319.97		11,676,030.48
厂区道路及绿化工程		10,860,790.49	123,687.36		10,737,103.13
合计	13,133,645.86	10,906,495.08	1,627,007.33		22,413,133.61

14. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
预付工程及设备款	43,556,229.01	57,335,948.15	20,220,526.84	8,816,814.06
GMP认证费	1,203,431.70	947,680.00	797,982.80	560,359.04

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
增值税留抵税额		17,683,393.21	28,258,438.05	28,258,438.05
合计	44,759,660.71	75,967,021.36	49,276,947.69	37,635,611.15

15. 应付账款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付账款	53,146,873.19	46,607,827.72	33,309,430.46	43,009,323.98
合计	53,146,873.19	46,607,827.72	33,309,430.46	43,009,323.98

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
短期薪酬	15,509,027.33	37,891,050.41	42,397,076.43	11,003,001.31
离职后福利-设定提存计划	337,271.87	3,518,109.32	3,505,221.09	350,160.10
辞退福利		33,620.10	33,620.10	
一年内到期的其他福利				
合计	15,846,299.20	41,442,779.83	45,935,917.62	11,353,161.41

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	13,154,000.50	66,738,357.51	64,383,330.68	15,509,027.33
离职后福利-设定提存计划		5,218,565.38	4,881,293.51	337,271.87
辞退福利		146,858.75	146,858.75	
一年内到期的其他福利				
合计	13,154,000.50	72,103,781.64	69,411,482.94	15,846,299.20

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31 日余额
短期薪酬	9,149,485.95	49,033,050.65	45,028,536.10	13,154,000.50
离职后福利-设定提存计划	176,918.25	312,652.36	489,570.61	
辞退福利		150,000.00	150,000.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>9,326,404.20</b>	<b>49,495,703.01</b>	<b>45,668,106.71</b>	<b>13,154,000.50</b>

(续表)

项目	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31 日余额
短期薪酬	5,897,268.10	37,044,991.87	33,792,774.02	9,149,485.95
离职后福利-设定提存计划	177,393.02	2,789,879.64	2,790,354.41	176,918.25
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>6,074,661.12</b>	<b>39,934,871.51</b>	<b>36,683,128.43</b>	<b>9,326,404.20</b>

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,751,734.49	30,394,357.81	35,862,434.24	5,283,658.06
职工福利费	135,390.00	2,368,706.72	2,504,096.72	
社会保险费	215,382.29	2,145,556.71	2,134,774.49	226,164.51
其中：医疗保险费	210,799.06	2,069,383.94	2,058,734.85	221,448.15
工伤保险费	4,583.23	76,172.77	76,039.64	4,716.36
住房公积金	104,723.00	1,611,639.00	1,606,409.00	109,953.00
工会经费和职工教育经费	4,301,797.55	1,370,790.17	289,361.98	5,383,225.74
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>15,509,027.33</b>	<b>37,891,050.41</b>	<b>42,397,076.43</b>	<b>11,003,001.31</b>

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,213,917.35	54,432,304.77	53,894,487.63	10,751,734.49
职工福利费		3,803,185.68	3,667,795.68	135,390.00
社会保险费	146,094.67	3,412,481.48	3,343,193.86	215,382.29
其中：医疗保险费	146,094.67	3,302,333.61	3,237,629.22	210,799.06
工伤保险费		110,147.87	105,564.64	4,583.23
生育保险费				
住房公积金	76,658.00	2,611,975.00	2,583,910.00	104,723.00
工会经费和职工教育经费	2,717,330.48	2,478,410.58	893,943.51	4,301,797.55
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>13,154,000.50</b>	<b>66,738,357.51</b>	<b>64,383,330.68</b>	<b>15,509,027.33</b>

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,734,793.79	40,457,195.74	37,978,072.18	10,213,917.35
职工福利费		2,916,083.40	2,916,083.40	
社会保险费	115,115.71	1,974,002.29	1,943,023.33	146,094.67
其中：医疗保险费	102,631.70	1,903,966.11	1,860,503.14	146,094.67
工伤保险费	2,222.16	6,077.98	8,300.14	
生育保险费	10,261.85	63,958.20	74,220.05	
住房公积金	93,859.00	1,838,935.23	1,856,136.23	76,658.00
工会经费和职工教育经费	1,205,717.45	1,846,833.99	335,220.96	2,717,330.48
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>9,149,485.95</b>	<b>49,033,050.65</b>	<b>45,028,536.10</b>	<b>13,154,000.50</b>

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,720,110.62	29,873,472.76	27,858,789.59	7,734,793.79
职工福利费		2,593,387.59	2,593,387.59	
社会保险费	94,266.56	1,839,861.84	1,819,012.69	115,115.71
其中：医疗保险费	83,789.10	1,649,868.09	1,631,025.49	102,631.70
工伤保险费	2,083.42	71,624.93	71,486.19	2,222.16
生育保险费	8,394.04	118,368.82	116,501.01	10,261.85
住房公积金	67,309.00	1,330,415.00	1,303,865.00	93,859.00
工会经费和职工教育经费	15,581.92	1,407,854.68	217,719.15	1,205,717.45
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,897,268.10</b>	<b>37,044,991.87</b>	<b>33,792,774.02</b>	<b>9,149,485.95</b>

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
基本养老保险	327,051.32	3,414,822.97	3,402,325.30	339,548.99
失业保险费	10,220.55	103,286.35	102,895.79	10,611.11
<b>合计</b>	<b>337,271.87</b>	<b>3,518,109.32</b>	<b>3,505,221.09</b>	<b>350,160.10</b>

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险		5,049,571.62	4,722,520.30	327,051.32
失业保险费		168,993.76	158,773.21	10,220.55
<b>合计</b>		<b>5,218,565.38</b>	<b>4,881,293.51</b>	<b>337,271.87</b>

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险	170,935.44	301,170.84	472,106.28	
失业保险费	5,982.81	11,481.52	17,464.33	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
合计	176,918.25	312,652.36	489,570.61	

(续表)

项目	2018年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2019年12月 31日余额
基本养老保险	172,500.01	2,696,127.17	2,697,691.74	170,935.44
失业保险费	4,893.01	93,752.47	92,662.67	5,982.81
合计	177,393.02	2,789,879.64	2,790,354.41	176,918.25

17. 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		6,138,465.13		
个人所得税	93,790.89	92,110.89	115,400.03	76,051.89
城市维护建设税		35,069.15		
教育费附加及 地方教育费附加		35,069.15		
印花税	68,762.40	287,127.20	88,950.90	33,958.70
车船使用税			1,980.00	300.00
合计	162,553.29	6,587,841.52	206,330.93	110,310.59

18. 其他应付款

项目	2022年6月30 日	2021年12月31 日	2020年12月31 日	2019年12月31 日
应付利息	862,679.03	805,364.80	533,409.71	382,422.02
其他应付款	5,665,037.60	4,713,435.89	428,927,221.69	390,635,577.03
合计	6,527,716.63	5,518,800.69	429,460,631.40	391,017,999.05

18.1 应付利息

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	862,679.03	805,364.80	533,409.71	382,422.02
<b>合计</b>	<b>862,679.03</b>	<b>805,364.80</b>	<b>533,409.71</b>	<b>382,422.02</b>

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款			425,830,000.00	386,180,000.00
预提费用	2,045,881.19	1,140,843.55	494,492.62	580,135.72
应付押金保证金	3,361,801.39	3,050,991.74	2,244,447.36	3,519,136.84
其他	257,355.02	521,600.60	358,281.71	356,304.47
<b>合计</b>	<b>5,665,037.60</b>	<b>4,713,435.89</b>	<b>428,927,221.69</b>	<b>390,635,577.03</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
重庆智睿投资有限公司			241,130,000.00	234,580,000.00	资金周转
<b>合计</b>			<b>241,130,000.00</b>	<b>234,580,000.00</b>	—

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	4,429,524.00	4,039,643.52	2,870,956.00	
一年内到期的长期借款	2,929,350.00	904,000.00	904,000.00	1,030,600.00

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	9,111,395.20	6,505,442.40		
合计	16,470,269.20	11,449,085.92	3,774,956.00	1,030,600.00

20. 长期借款

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证、抵押、质押借款	641,035,085.00	536,449,748.00	350,568,074.00	250,349,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,929,350.00	904,000.00	904,000.00	1,030,600.00
合计	638,105,735.00	535,545,748.00	349,664,074.00	249,318,400.00

21. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	44,216,821.23	35,153,360.95		
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	9,111,395.23	6,505,442.40		
合计	35,105,426.00	28,647,918.55		

22. 长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	5,328,851.60	5,081,005.80	9,505,904.60	
合计	5,328,851.60	5,081,005.80	9,505,904.60	

22.1 长期应付款按款项性质分类

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
商业许可费	5,328,851.60	5,081,005.80	9,505,904.60	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	5,328,851.60	5,081,005.80	9,505,904.60	

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
政府补助	35,550,624.93	13,631,294.70	1,278,034.50	47,903,885.13

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
政府补助	34,149,467.74	4,030,000.00	2,628,842.81	35,550,624.93

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
政府补助	35,927,513.01	500,000.00	2,278,045.27	34,149,467.74

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
政府补助	30,741,380.86	6,160,000.00	973,867.85	35,927,513.01

(2) 政府补助项目

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
科技部新冠应急专项攻关项目补助		1,167,000.00					1,167,000.00	与收益相关
产业化及验证项目补助		12,464,294.70					12,464,294.70	与收益相关
2019年第一批重庆市工业和信息化专项资金	4,722,666.67			307,999.98			4,414,666.69	与资产相关
重庆麻柳沿江开发区产业建设扶持资金	26,898,708.26			768,534.54			26,130,173.72	与资产相关
2021年第三批重庆市工业和信息化专项资金	3,929,250.00			201,499.98			3,727,750.02	与资产相关
<b>合计</b>	<b>35,550,624.93</b>	<b>13,631,294.70</b>		<b>1,278,034.50</b>			<b>47,903,885.13</b>	

(续表)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
国家重点研发计划新型冠状病毒肺炎疫情应急项目研究经费	375,023.77			375,023.77				与收益相关

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
2019年第一批重庆市工业和信息化专项资金	5,338,666.67			616,000.00			4,722,666.67	与资产相关
重庆麻柳沿江开发区产业建设扶持资金	28,435,777.30			1,537,069.04			26,898,708.26	与资产相关
2021年第三批重庆市工业和信息化专项资金		4,030,000.00		100,750.00			3,929,250.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>34,149,467.74</b>	<b>4,030,000.00</b>		<b>2,628,842.81</b>			<b>35,550,624.93</b>	

(续表)

政府补助项目	2019年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
国家重点研发计划新型冠状病毒肺炎疫情应急项目研究经费		500,000.00		124,976.23			375,023.77	与收益相关
2019年第一批重庆市工业和信息化专项资金	5,954,666.67			616,000.00			5,338,666.67	与资产相关
重庆麻柳沿江开发区产业建设扶持资金	29,972,846.34			1,537,069.04			28,435,777.30	与资产相关
<b>合计</b>	<b>35,927,513.01</b>	<b>500,000.00</b>		<b>2,278,045.27</b>			<b>34,149,467.74</b>	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

政府补助项目	2018年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
2019年第一批重庆市工业和信息化专项资金		6,160,000.00		205,333.33			5,954,666.67	与资产相关
重庆麻柳沿江开发区产业建设扶持资金	30,741,380.86			768,534.52			29,972,846.34	与资产相关
<b>合计</b>	<b>30,741,380.86</b>	<b>6,160,000.00</b>		<b>973,867.85</b>			<b>35,927,513.01</b>	

24. 股本

投资者名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆智睿投资有限公司	200,000,000.00	72.72			200,000,000.00	72.72
单继宽	14,540,000.00	5.29			14,540,000.00	5.29
常志远	2,500,000.00	0.91			2,500,000.00	0.91
刘志刚	6,250,000.00	2.27			6,250,000.00	2.27
重庆汇智鑫商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	11,460,000.00	4.17			11,460,000.00	4.17
重庆众智信商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	3.27			9,000,000.00	3.27

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆启智兴商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	6,250,000.00	2.27			6,250,000.00	2.27
海通创新证券投资有限公司	2,500,000.00	0.91			2,500,000.00	0.91
深圳富海隽永四号创业投资企业(有限合伙)	3,208,400.00	1.17			3,208,400.00	1.17
赣州桓凯投资管理企业(有限合伙)	958,366.00	0.35			958,366.00	0.35
深圳信熹复兴投资合伙企业(有限合伙)	3,333,300.00	1.21			3,333,300.00	1.21
成都高投朗韩健康产业合伙企业(有限合伙)	1,375,000.00	0.50			1,375,000.00	0.50
芜湖华熙朗亚健康产业投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	0.41			1,125,000.00	0.41
朗玛四十号	791,700.00	0.29			791,700.00	0.29

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
(深圳) 创业投资中心 (有限合伙)						
朗玛四十一号 (深圳) 创业投资中心 (有限合伙)	458,300.00	0.17			458,300.00	0.17
朗玛四十三号 (深圳) 创业投资中心 (有限合伙)	208,300.00	0.07			208,300.00	0.07
佛山弘陶鑫选股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,041,700.00	0.38			1,041,700.00	0.38
宁波宏泰同信股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,500,000.00	1.64			4,500,000.00	1.64
宁波梅山保税港区君元投资合伙企业 (有限合伙)	83,300.00	0.03			83,300.00	0.03
嘉兴贵诚智鑫股权投资合伙企业	833,300.00	0.30			833,300.00	0.30

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
(有限合伙)						
新起宸(重庆)企业管理合伙企业(有限合伙)	4,583,334.00	1.67			4,583,334.00	1.67
合计	275,000,000.00	100.00			275,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2020年12月31日余额		本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆智睿投资有限公司	150,000,000.00	75.00	50,000,000.00		200,000,000.00	72.72
单继宽	26,250,000.00	13.125		11,710,000.00	14,540,000.00	5.29
常志远	11,250,000.00	5.625		8,750,000.00	2,500,000.00	0.91
刘志刚	12,500,000.00	6.25		6,250,000.00	6,250,000.00	2.27
重庆汇智鑫商务信息咨询合伙企业(有限合伙)			11,460,000.00		11,460,000.00	4.17
重庆众智信商务信息咨询合伙企业(有限合			9,000,000.00		9,000,000.00	3.27

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2020年12月31日余额		本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
伙)						
重庆启智兴商务信息咨询合伙企业(有限合伙)			6,250,000.00		6,250,000.00	2.27
海通创新证劵投资有限公司			2,500,000.00		2,500,000.00	0.91
深圳富海隼永四号创业投资企业(有限合伙)			3,208,400.00		3,208,400.00	1.17
赣州桓凯投资管理企业(有限合伙)			958,366.00		958,366.00	0.35
深圳信熹复兴投资合伙企业(有限合伙)			3,333,300.00		3,333,300.00	1.21
成都高投朗韩健康产业合伙企业(有限合伙)			1,375,000.00		1,375,000.00	0.50
芜湖华熙朗亚健康			1,125,000.00		1,125,000.00	0.41

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2020年12月31日余额		本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
产业投资合伙企业 (有限合伙)						
朗玛四十号 (深圳) 创业投资中心 (有限合伙)			791,700.00		791,700.00	0.29
朗玛四十一号 (深圳) 创业投资中心 (有限合伙)			458,300.00		458,300.00	0.17
朗玛四十三号 (深圳) 创业投资中心 (有限合伙)			208,300.00		208,300.00	0.07
佛山弘陶鑫选股权投资合伙企业 (有限合伙)			1,041,700.00		1,041,700.00	0.38
宁波宏泰同信股权投资合伙企业 (有			4,500,000.00		4,500,000.00	1.64

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2020年12月31日余额		本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
限合伙)						
宁波梅山保税港区君元投资合伙企业(有限合伙)			83,300.00		83,300.00	0.03
嘉兴贵诚智鑫股权投资合伙企业(有限合伙)			833,300.00		833,300.00	0.30
新起宸(重庆)企业管理合伙企业(有限合伙)			4,583,334.00		4,583,334.00	1.67
合计	200,000,000.00	100.00	101,710,000.00	26,710,000.00	275,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2019年12月31日余额		本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
智翔(上海)医药科技有限公司	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重庆智睿 投资有限 公司			150,000,000.00		150,000,000.00	75.00
单继宽			26,250,000.00		26,250,000.00	13.125
常志远			11,250,000.00		11,250,000.00	5.625
刘志刚			12,500,000.00		12,500,000.00	6.25
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续表)

投资者名 称	2018年12月31日余额		本年 增加	本年 减少	2019年12月31日余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
智翔(上 海)医药 科技有限 公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

25. 资本公积

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
股本溢价	20,670,850.83			20,670,850.83
其他资本公积	259,145,065.75	103,334,857.86		362,479,923.61
(1) 股份支付	140,136,087.27	103,334,857.86		243,470,945.13
(2) 其他	119,008,978.48			119,008,978.48
<b>合计</b>	<b>279,815,916.58</b>	<b>103,334,857.86</b>		<b>383,150,774.44</b>

注1: 本集团实施股权激励计划, 确认资本公积 103,334,857.86 元。

(续表)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
股本溢价		925,000,000.00	904,329,149.17	20,670,850.83
其他资本公积	249,981,062.70	9,164,003.05		259,145,065.75

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 股份支付	140,085,597.69	50,489.58		140,136,087.27
(2) 其他	109,895,465.01	9,113,513.47		119,008,978.48
<b>合计</b>	<b>249,981,062.70</b>	<b>934,164,003.05</b>	<b>904,329,149.17</b>	<b>279,815,916.58</b>

注 2：2021 年股本溢价增加系股东增资增加资本公积 925,000,000.00 元。

注 3：2021 年股本溢价减少原因系有限公司整体变更设立股份公司净资产折股减少股改基准日母公司累计未弥补亏损数 904,329,149.17 元。

注 4：2021 年其他资本公积增加系大股东为本集团无偿提供资金拆借对应的利息及宿舍免租期的租赁费。

注 5：本集团实施股权激励计划，确认资本公积 50,489.58 元。

(续表)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
股本溢价				
其他资本公积	90,909,335.75	159,071,726.95		249,981,062.70
(1) 股份支付	1,473,586.65	138,612,011.04		140,085,597.69
(2) 其他	89,435,749.10	20,459,715.91		109,895,465.01
<b>合计</b>	<b>90,909,335.75</b>	<b>159,071,726.95</b>		<b>249,981,062.70</b>

注 6：本集团实施股权激励计划，确认资本公积 138,612,011.04 元。

注 7：其他资本公积增加 20,459,715.91 元系大股东为本集团无偿提供资金拆借对应的利息及宿舍免租期的租赁费。

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价				
其他资本公积	69,040,394.03	21,868,941.72		90,909,335.75
(1) 股份支付	732,149.94	741,436.71		1,473,586.65
(2) 其他	68,308,244.09	21,127,505.01		89,435,749.10
<b>合计</b>	<b>69,040,394.03</b>	<b>21,868,941.72</b>		<b>90,909,335.75</b>

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 8：2019 年其他资本公积增加 21,868,941.72 元。其中智翔（上海）医药科技有限公司股东单继宽补缴出资 6,000,000.00 元，计入其他资本公积，实施股权激励计划增加资本公积 741,436.71 元；大股东为本集团无偿提供资金拆借对应的利息及宿舍免租期的租赁费 15,127,505.01 元，计入其他资本公积。

26. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
调整前上年年末余额	-193,956,672.60	-776,203,659.93
加：前期差错更正	-48,882,753.92	-48,832,264.34
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-242,839,426.52	-825,035,924.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-257,605,172.35	-322,132,651.42
减：提取法定盈余公积		
其他减少		-904,329,149.17
本期期末余额	-500,444,598.87	-242,839,426.52

(续表)

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末余额	-406,180,276.06	-248,941,830.58
加：前期差错更正	-1,473,586.65	-732,149.94
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-407,653,862.71	-249,673,980.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-372,615,617.33	-157,979,882.19
减：提取法定盈余公积		
其他减少	44,766,444.23	
本年年末余额	-825,035,924.27	-407,653,862.71

注 1：2020 年末未分配利润其他减少为本公司向重庆智睿投资有限公司购买智翔（上海）医药科技有限公司和北京智仁美博生物科技有限公司的股权共支付 44,766,444.23 元，此合并为同一控制下企业合并，合并报表层面减少未分配利润 44,766,444.23 元。

注 2：2021 年末未分配利润其他减少详见本附注“六、25. 资本公积注 3”。

27. 营业收入、营业成本

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	451,259.66	505,011.25	39,190,245.89	19,404,271.96
<b>合计</b>	<b>451,259.66</b>	<b>505,011.25</b>	<b>39,190,245.89</b>	<b>19,404,271.96</b>

(续表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,087,716.46	813,832.19	31,132.08	20,011.04
<b>合计</b>	<b>1,087,716.46</b>	<b>813,832.19</b>	<b>31,132.08</b>	<b>20,011.04</b>

28. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1.83	35,074.04		
教育费附加及地方教育费附加		35,069.15		
房产税	728,088.29	1,334,303.56	632,259.72	421,506.48
土地使用税	334,467.00	668,934.00	501,700.50	668,934.00
车船使用税	2,040.00	1,410.00	3,000.00	1,320.00
印花税	233,997.00	576,527.50	183,791.10	206,856.00
<b>合计</b>	<b>1,298,594.12</b>	<b>2,651,318.25</b>	<b>1,320,751.32</b>	<b>1,298,616.48</b>

29. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资及福利	10,620,446.90	12,366,476.54	9,313,942.08	8,015,964.88
折旧及摊销	4,792,995.18	4,587,803.40	3,739,457.99	2,013,356.51
办公费	1,586,121.87	2,662,281.95	2,132,688.26	1,078,737.66
业务招待费	279,944.70	1,002,112.45	656,230.28	554,034.67
租赁及物管费	378,041.73	489,204.95	1,456,492.75	940,703.57
咨询服务费	2,773,396.68	1,601,433.57	98,533.24	275,038.69
股份支付	39,457,098.43		96,274,289.08	200,690.34
其他费用	1,133,341.03	1,507,348.11	858,036.18	1,015,994.54
<b>合计</b>	<b>61,021,386.52</b>	<b>24,216,660.97</b>	<b>114,529,669.86</b>	<b>14,094,520.86</b>

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度
临床试验费	30,985,605.03	101,292,815.95
技术服务费	17,885,470.86	53,403,497.40
材料费	13,701,225.14	34,956,753.82
人员人工	30,823,356.01	56,341,862.77
折旧及摊销	20,771,042.30	34,779,570.84
租赁及物业费	456,207.56	584,892.47
燃料动力费	3,079,771.64	5,575,190.90
股份支付	63,877,759.43	50,489.58
其他	3,983,702.29	8,333,730.67
<b>合计</b>	<b>185,564,140.26</b>	<b>295,318,804.40</b>

(续表)

项目	2020年度	2019年度
临床试验费	37,250,434.95	15,168,462.54
技术服务费	18,917,330.29	17,773,188.54
材料费	32,684,277.79	22,972,893.70
人员人工	40,108,889.06	31,958,720.26
折旧及摊销	30,746,131.06	18,443,565.00
租赁及物业费	5,799,198.81	6,254,067.22
燃料动力费	5,935,827.55	5,460,952.90
商业许可费	14,480,477.20	
股份支付	42,337,721.96	540,746.37
其他	7,604,672.59	6,630,041.11
<b>合计</b>	<b>235,864,961.26</b>	<b>125,202,637.64</b>

31. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	15,185,376.38	32,418,207.66	34,409,272.06	19,867,626.28
其中：租赁负债利息费用	1,063,081.49	1,664,099.60		
减：利息收入	68,359.50	406,864.74	39,565.03	39,058.69
减：汇兑损益	-485,884.93	243,313.92	566,696.60	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	5,741.60	22,519.16	13,371.13	10,324.80
<b>合计</b>	<b>15,608,643.41</b>	<b>31,790,548.16</b>	<b>33,816,381.56</b>	<b>19,838,892.39</b>

32. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助	1,278,034.50	2,253,819.04	2,153,069.04	973,867.85
与收益相关的政府补助	29,751.00	5,524,368.03	11,627,019.48	1,269,058.00
增值税进项税加计抵减		777,402.57		
个税手续费返还	45,523.70	37,280.51	26,723.47	10,563.15
<b>合计</b>	<b>1,353,309.20</b>	<b>8,592,870.15</b>	<b>13,806,811.99</b>	<b>2,253,489.00</b>

33. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	719,732.41	21,018.72	282,834.98	289,532.29
<b>合计</b>	<b>719,732.41</b>	<b>21,018.72</b>	<b>282,834.98</b>	<b>289,532.29</b>

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	3,978,638.24	4,110,015.69	357,010.76	66,755.70
<b>合计</b>	<b>3,978,638.24</b>	<b>4,110,015.69</b>	<b>357,010.76</b>	<b>66,755.70</b>

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-25,470.85	33,189.10	-33,189.10	
<b>合计</b>	<b>-25,470.85</b>	<b>33,189.10</b>	<b>-33,189.10</b>	

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-83,190.81	-267,689.39	104,274.92	-163,842.80
无形资产减值损失			-1,922,916.67	
<b>合计</b>	<b>-83,190.81</b>	<b>-267,689.39</b>	<b>-1,818,641.75</b>	<b>-163,842.80</b>

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			4,402.01	
其中：固定资产处置收益			4,402.01	
<b>合计</b>			<b>4,402.01</b>	

38. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废利得		201.19		
其中：固定资产报废利得		201.19		
疫情隔离补助			31,458.36	
土地评估费返还			14,500.00	
其他	0.85	384.09	0.01	0.05
<b>合计</b>	<b>0.85</b>	<b>585.28</b>	<b>45,958.37</b>	<b>0.05</b>

39. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	1,675.49	430,731.33	2,915.49	2,270.10
其他支出		551.79	9.37	
<b>合计</b>	<b>1,675.49</b>	<b>431,283.12</b>	<b>2,924.86</b>	<b>2,270.10</b>

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

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

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当年所得税费用				
递延所得税费用				
合计				

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度
本年合并利润总额	-257,605,172.35	-322,132,651.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-64,401,293.09	-80,533,162.85
研发费用加计扣除	-29,917,829.03	-95,442,771.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,150.40	364,563.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		29,282,821.57
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	25,890,721.60	71,247.46
未确认的可抵扣亏损	68,364,250.12	146,257,301.51
所得税费用		

(续)

项目	2020年度	2019年度
本年合并利润总额	-372,615,617.33	-157,979,882.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,153,904.33	-39,494,970.55
研发费用加计扣除	-17,290,262.50	-11,390,839.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,146,564.94	397,240.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	48,743,758.80	10,937,230.14
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	11,821,897.97	226,319.88
未确认的可抵扣亏损	26,731,945.12	39,325,019.61
所得税费用		

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助（不包含税费返还）	13,661,045.70	8,425,136.10	10,527,427.25	6,760,124.00
备用金	3,070.93	2,776,299.28	305,809.03	108,181.72
押金及保证金		253,463.00	3,000.00	211,300.00
银行利息收入	68,359.50	144,733.43	39,565.03	39,058.69
个税手续费返还	45,523.70	39,517.34	28,142.45	11,196.94
其他	959,901.38	294,981.47	1,175,348.21	84,371.25
<b>合计</b>	<b>14,737,901.21</b>	<b>11,934,130.62</b>	<b>12,079,291.97</b>	<b>7,214,232.60</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
委外试验费	59,994,164.92	139,580,257.63	51,200,014.34	41,353,781.79
材料费	30,988,990.00	68,652,112.53	42,455,015.68	41,543,636.28
办公费	1,725,105.73	8,836,713.79	2,630,246.62	2,252,031.63
燃料动力费	3,194,490.56	6,965,833.89	8,271,609.81	7,056,064.31
差旅交通费	333,193.30	2,403,360.02	2,338,142.57	2,271,853.59
租赁及物业费	501,962.60	453,385.05	6,375,844.21	7,427,867.43
押金及备用金	785,579.42	2,151,940.47	906,000.00	895,651.03
其他	6,062,812.54	9,409,334.66	8,965,016.68	6,644,731.64
<b>合计</b>	<b>103,586,299.07</b>	<b>238,452,938.04</b>	<b>123,141,889.91</b>	<b>109,445,617.70</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关联方资金拆借款及利息		1,070,359.19	156,800.00	2,002,000.00
<b>合计</b>		<b>1,070,359.19</b>	<b>156,800.00</b>	<b>2,002,000.00</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关联方资金拆借款		73,320,000.00	219,700,000.00	375,300,000.00
股权收购			13,333,333.33	
<b>合计</b>		<b>73,320,000.00</b>	<b>233,033,333.33</b>	<b>375,300,000.00</b>

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关联方资金拆借款		499,150,000.00	180,050,000.00	266,700,000.00
租赁付款额	6,339,645.55	8,160,986.79		
股权收购			13,333,333.33	
同一控制下企业合并支付的现金			44,766,444.23	
<b>合计</b>	<b>6,339,645.55</b>	<b>507,310,986.79</b>	<b>238,149,777.56</b>	<b>266,700,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-257,605,172.35	-322,132,651.42
加: 资产减值准备	83,190.81	267,689.39
信用减值损失	25,470.85	-33,189.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,243,978.77	30,409,773.10
使用权资产折旧	5,027,331.46	7,245,544.25
无形资产摊销	1,609,896.44	3,108,636.63
长期待摊费用摊销	1,682,830.81	3,289,378.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,675.49	430,530.14
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-3,978,638.24	-4,110,015.69
财务费用(收益以“-”填列)	14,608,179.82	32,156,076.35
投资损失(收益以“-”填列)	-719,732.41	-21,018.72
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,995,879.02	-17,809,877.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-59,001,882.72	-105,103,887.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	109,302,341.27	131,800,374.41

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度
列)		
其他	103,334,857.86	2,679,332.39
经营活动产生的现金流量净额	-85,381,551.16	-237,823,304.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	25,620,629.67	14,145,665.46
减: 现金的年初余额	14,145,665.46	42,484,138.44
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,474,964.21	-28,338,472.98

(续表)

项目	2020年度	2019年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-372,615,617.33	-157,979,882.19
加: 资产减值准备	1,818,641.75	163,842.80
信用减值损失	33,189.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,339,635.89	15,612,979.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,029,458.03	3,298,658.60
长期待摊费用摊销	3,116,495.08	1,627,007.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,402.01	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,915.49	2,270.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-357,010.76	-66,755.70
财务费用(收益以“-”填列)	34,409,272.06	19,867,626.28
投资损失(收益以“-”填列)	-282,834.98	-289,532.29
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,663,147.28	-11,118,662.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	150,147,277.34	-15,538,152.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-124,256,363.99	11,581,729.05
其他	140,890,056.31	1,715,304.56
经营活动产生的现金流量净额	-140,392,435.30	-131,123,567.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	42,484,138.44	8,312,795.89
减: 现金的年初余额	8,312,795.89	2,940,103.25
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,171,342.55	5,372,692.64

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
现金	25,620,629.67	14,145,665.46
其中: 库存现金	9,060.86	27,778.32
可随时用于支付的银行存款	25,611,568.81	14,117,887.14
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	25,620,629.67	14,145,665.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(续表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	42,484,138.44	8,312,795.89
其中: 库存现金	6,210.86	62,185.86
可随时用于支付的银行存款	42,477,927.58	8,250,610.03

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	42,484,138.44	8,312,795.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 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
无形资产	37,243,640.83	37,662,108.70	38,499,044.41	39,745,956.44	借款抵押物
投资性房地产	388,169.08	392,530.54	401,253.43		借款抵押物
合计	37,631,809.91	38,054,639.24	38,900,297.84	39,745,956.44	—

43. 政府补助

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	列报项目	计入当期损益的金额			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
“重庆英才计划”创新创业示范团队培养资助经费	其他收益				300,000.00
2019年第一批重庆市工业和信息化专项资金	递延收益、其他收益	307,999.98	616,000.00	616,000.00	205,333.33
2019年度重庆市第四批科研项目经费补助	其他收益			2,847,510.00	152,490.00
2020年中关村科技型小微企业研发补贴资金	其他收益			140,000.00	
2021年第三批重庆市工业和信息化专项资金	递延收益、其他收益	201,499.98	100,750.00		
巴南区第三批“菁英计划”高层次创新人才	其他收益			80,000.00	
巴南区第四批“菁英计划”高层次创新人才	其他收益		60,000.00		
巴南区就业和人才中心就业见习补贴	其他收益		1,600.00	86,600.00	
巴南区就业和人才中心一次性吸纳就业补贴	其他收益		40,000.00		
巴南区科技计划项目-抗IL-17A单克隆抗体注射液的研发及产业化	其他收益		50,000.00		50,000.00
上海市应届生就业补贴	其他收益	14,607.00		87,972.48	
巴南区生物医药产业专项资金	其他收益		4,000,000.00		
巴南区市场监管局商标资助	其他收益	1,544.00			
北京经济技术开发区财政审计局 2019-2020 年促进职业能力提升补	其他收益				

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	列报项目	计入当期损益的金额			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
贴		4,000.00			
北京市经济技术开发区“新创工程·亦麒麟”领军人才创办企业房租补贴	其他收益			502,300.00	
北京市知识产权资助金	其他收益	9,000.00		2,000.00	
国家重点研发计划新型冠状病毒肺炎疫情应急项目研究经费	递延收益、其他收益		375,023.77	124,976.23	
企业技术创新专利导航项目-抗IL-17A单克隆抗体研发项目专利导航项目经费	其他收益		50,000.00		
上海市科技创新券补助	其他收益				19,500.00
上海市生物医药保费补贴	其他收益		66,500.00	35,600.00	10,000.00
上海市职工线上培训补贴	其他收益	600.00	3,000.00	6,900.00	
上海张江生物医药高技能人才培养基地“高师带徒”项目	其他收益		6,603.77	6,603.77	
稳岗补贴	其他收益		27,036.10	80,086.41	48,134.00
重庆麻柳沿江开发区产业建设扶持资金	递延收益、其他收益	768,534.54	1,537,069.04	1,537,069.04	768,534.52
重庆麻柳沿江开发区政策扶持金	其他收益		754,604.39	1,506,470.59	668,934.00
重庆市巴南区生物医药产业发展专项补助	其他收益			6,000,000.00	
重庆市科技创新券补助	其他收益				20,000.00
重庆英才计划团队奖励金	其他收益		90,000.00	120,000.00	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	列报项目	计入当期损益的金额			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合计		1,307,785.50	7,778,187.07	13,780,088.52	2,242,925.85

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 2020年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
智翔（上海）医药科技有限公司	100.00%	合并前后均受同一母公司控制	2020年12月22日	股权转让协议
北京智仁美博生物科技有限公司	100.00%	合并前后均受同一母公司控制	2020年12月22日	股权转让协议

(续表)

被合并方名称	2020年1月1日—合并日		2019年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
智翔（上海）医药科技有限公司		-88,948,988.89	23,584.91	-69,701,671.64
北京智仁美博生物科技有限公司	500,000.00	-18,488,487.84		-17,704,176.72

(2) 合并成本

项目	智翔（上海）医药科技有限公司	北京智仁美博生物科技有限公司
现金		44,766,444.23
合并成本合计		44,766,444.23

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	智翔（上海）医药科技有限公司		北京智仁美博生物科技有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：				
货币资金	8,459,220.96	471,344.71	1,893,813.98	2,167,438.16
交易性金融资产	5,855,247.57	9,504,470.83	1,523,960.96	1,505,601.37
预付款项	556,010.10	2,406,463.31	200,385.69	112,286.19
其他应收款	2,974,134.40	86,044,016.00	285,779.00	271,155.00

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	智翔（上海）医药科技有限公司		北京智仁美博生物科技有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
存货	2,553,603.94	1,879,750.02		
其他流动资产	3,354,114.58	2,354,047.45	506,632.26	317,751.44
长期股权投资		50,000,000.00		
固定资产	22,403,005.22	23,146,840.10	7,110,947.26	3,736,489.50
无形资产	193,323.82		9,266,166.89	13,287,083.34
长期待摊费用	10,165,171.04	11,676,030.48	5,148,333.37	
其他非流动资产	10,575,044.84	11,195,167.08	1,308,065.33	7,007,093.33
负债：				
应付账款	540,263.69	5,709,271.25	19,684.09	24,000.00
应付职工薪酬	6,953,835.73	5,706,993.12	2,312,551.76	1,603,573.33
应交税费	115,400.03	76,051.89		
其他应付款	328,245,750.88	361,469,139.37	36,638,796.74	25,436,507.94
递延收益			375,023.77	
一年内到期的其他流动负债	2,870,956.00			
长期应付款	9,505,904.60			
净资产	-281,143,234.46	-174,283,325.65	-12,101,971.62	1,340,817.06

## 八、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
智翔（上海）医药科技有限公司	上海	上海	生物技术开发	100.00		同一控制下企业合并
北京智仁美博生物科技有限公司	北京	北京	生物技术开发	100.00		同一控制下企业合并

## 九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、2与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 各类风险管理目标和政策

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### (2) 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产			379,403,783.30	379,403,783.30
持续以公允价值计量的资产总额			379,403,783.30	379,403,783.30

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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	379,403,783.30	银行理财按预期很可能取得的收益率计算公允价值变动
合计	379,403,783.30	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
重庆智睿投资有限公司	重庆	企业投资	20.00 亿	72.72	72.72

本集团的最终控制方为蒋仁生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021年12月31日 余额	本期 增加	本期 减少	2022年6月30日余 额
重庆智睿投资有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2022年6月30 日比例	2021年12月31 日比例	2022年6 月30日 比例	2021年 12月31 日比例
重庆智睿投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	72.72	72.72

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
北京百特美博生物科技有限公司	发行人董事、首席科学官刘志刚曾持有该企业 56.5% 股权并担任该企业的执行董事；刘志刚的配偶徐英曾担任该企业的总经理；该企业已于 2021 年 4 月 13 日注销。

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
重庆智飞生物制品股份有限公司	同受实控人控制
北京智飞绿竹生物制药有限公司	同受实控人控制
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	同受实控人控制
重庆宸安生物制药有限公司	智睿投资持有该企业 85%股权，且蒋凌峰担任该企业的执行董事
重庆美莱德生物医药有限公司	智睿投资持有该企业 30%股权并系其第二大股东，系智睿投资施加重大影响的企业。
常志远	董事、高级管理人员
钱军华	高级管理人员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
重庆智睿投资有限公司	宿舍水电费用	12,522.70	8,990.44	3,118.41	4,243.25
重庆智睿投资有限公司	研发中心水电费	124,138.26			
重庆智飞生物制品股份有限公司	采购设备			26,000.00	
重庆美莱德生物医药有限公司	检测鉴定费	295,865.34	16,323.58		
北京智飞绿竹生物制药有限公司	材料款		2,912.62	5,825.24	5,912.62
北京智飞绿竹生物制药有限公司	动物管理与技术服务费	113,207.54			
北京百特美博生物科技有限公司	咨询服务费		95,925.93	340,074.07	344,600.00

(2) 销售商品/提供劳务

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	提供技术服务及转授权		39,000,000.00	500,000.00	
重庆宸安生物制药有限公司	服务费收入				7,547.17

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年确认的租赁收入	2020年确认的租赁收入	2019年确认的租赁收入
重庆美莱德生物医药有限公司	土地	12,660.54	25,321.10	8,440.37	

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
重庆智睿投资有限公司	房屋	612,522.72	812,909.84	425,600.00	318,800.00
北京智飞绿竹生物制药有限公司	房屋	687,649.16	1,375,298.31	873,015.89	436,507.94
北京智飞绿竹生物制药有限公司	车辆	24,178.53	48,357.05		

3. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金借入

公司名称		智睿投资	宸安生物	蒋仁生
报告期初拆借余额		341,980,000.00	40,000,000.00	
2019年度	借入	216,400,000.00	1,000,000.00	53,500,000.00

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称		智睿投资	宸安生物	蒋仁生
	归还	172,200,000.00	41,000,000.00	53,500,000.00
2020年度	借入	219,700,000.00		
	归还	180,050,000.00		
2021年度	借入	73,320,000.00		
	归还	499,150,000.00		
报告期末拆借余额				

(2) 关联方资金拆出

公司名称		蒋仁生	常志远	钱军华
报告期初拆借余额		104,400,000.00	1,911,800.00	1,029,500.00
2019年度	借出			
	收回	104,400,000.00	1,321,000.00	681,000.00
2020年度	借出		10,000.00	
	收回		156,800.00	
2021年度	借出			
	收回		444,000.00	348,500.00
报告期末拆借余额				

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	债权确定期间	担保是否已经履行完毕
蒋仁生、廖晓明	750,000,000.00	2018.5.18-2028.5.17	否
重庆智睿投资有限公司	750,000,000.00	2018.5.18-2028.5.17	否
蒋仁生	614,500,000.00	2020.7.18-2028.5.17	否
蒋仁生	901,500,000.00	2018.5.18-2028.5.17	否
蒋仁生	751,605,400.00	2021.6.29-2028.5.17	否

5. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	交易时间	交易对价
单继宽	智翔(上海)医药科技有限公司转让公司13.13%股份给单继宽	2020.12	7,000,000.00

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	交易时间	交易对价
常志远	智翔（上海）医药科技有限公司转让公司5.63%股份给常志远	2020.12	3,000,000.00
刘志刚	智翔（上海）医药科技有限公司转让公司6.25%股份给刘志刚	2020.12	3,333,300.00
北京百特美博生物科技有限公司	公司从北京百特美博生物科技有限公司收购北京智仁美博生物科技有限公司44.98%股权	2020.12	3,333,300.00
重庆智睿投资有限公司	公司从重庆智睿投资有限公司收购北京智仁美博生物科技有限公司55.02%股权	2020.12	4,766,400.00
单继宽	公司从单继宽收购智翔（上海）医药科技有限公司20.00%股权	2020.12	10,000,000.00
重庆智睿投资有限公司	公司从重庆智睿投资有限公司收购智翔（上海）医药科技有限公司80.00%股权	2020.12	40,000,000.00

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	4,736,352.80	7,842,834.11	6,121,422.07	5,792,479.20

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月20日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆美莱德生物医药有限公司	13,800.00	690.00		
预付账款	重庆美莱德生物医药有限公司			45,147.25	

(续表)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	常志远	444,000.00		590,800.00	
其他应收款	钱军华	348,500.00		348,500.00	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆美莱德生物医药有限公司	9,200.00	460.00		
预付账款	北京百特美博生物科技有限公司	95,925.93			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	重庆智睿投资有限公司	2,057.81	2,291.11
其他应付款	北京智飞绿竹生物制药有限公司	34,485.48	22,894.95
其他应付款	重庆智睿投资有限公司	786,438.26	294,700.00
租赁负债	北京智飞绿竹生物制药有限公司	100,857.15	151,590.67
租赁负债	重庆智睿投资有限公司	3,915,914.05	4,394,465.78
一年内到期的非流动负债	北京智飞绿竹生物制药有限公司	755,641.29	1,448,909.15
一年内到期的非流动负债	重庆智睿投资有限公司	375,957.21	310,454.56

(续表)

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	重庆智睿投资有限公司	701.98	993.38
其他应付款	北京智飞绿竹生物制药有限公司	29,401.74	436,507.94
其他应付款	重庆智睿投资有限公司	425,830,000.00	386,180,000.00

十二、 股份支付

2022年1-6月股份支付

1. 股份支付总体情况

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司2022年1-6月授予的各项权益工具总额	26,692,000.00
公司2022年1-6月行权的各项权益工具总额	
公司2022年1-6月失效的各项权益工具总额	
公司2022年1-6月末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司2022年1-6月末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按股东权益评估价值
对可行权权益工具数量的确定依据	2022年股权激励计划
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	103,334,857.86
2022年1-6月以权益结算的股份支付确认的费用总额	103,334,857.86

2020年股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司2020年授予的各项权益工具总额	17,261,274.14
公司2020年行权的各项权益工具总额	17,261,274.14
公司2020年失效的各项权益工具总额	
公司2020年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司2020年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按同期股东增资价格
对可行权权益工具数量的确定依据	按授予股权与原持有股权公允价值的差额折股
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	138,090,193.12
2020年以权益结算的股份支付确认的费用总额	138,090,193.12

## 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2016年-2018年股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司2016年-2018年授予的各项权益工具总额	3,140,000.00
公司2016年-2018年行权的各项权益工具总额	
公司2016年-2018年失效的各项权益工具总额	3,140,000.00
公司2016年-2018年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司2016年-2018年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按各授予日股权评估价值
对可行权权益工具数量的确定依据	按股份支付授予协议
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,045,894.15
2021年以权益结算的股份支付确认的费用总额	50,489.58
2020年以权益结算的股份支付确认的费用总额	521,817.92
2019年以权益结算的股份支付确认的费用总额	741,436.71
2016年-2018年以权益结算的股份支付确认的费用总额	732,149.94

### 十三、或有事项

截止2022年6月30日，本集团无重大或有事项。

### 十四、承诺事项

截止2022年6月30日，本集团无重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截止本报告报出日，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

#### 1. 应收账款

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	509,417.00	100.00	25,470.85	5.00	483,946.15
其中：0-6个月	509,417.00	100.00	25,470.85	5.00	483,946.15
<b>合计</b>	<b>509,417.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25,470.85</b>	<b>5.00</b>	<b>483,946.15</b>

(续表)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	663,782.00	100.00	33,189.10	5.00	630,592.90
其中：账龄分析组合	663,782.00	100.00	33,189.10	5.00	630,592.90
<b>合计</b>	<b>663,782.00</b>	<b>100.00</b>	<b>33,189.10</b>	<b>5.00</b>	<b>630,592.90</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	509,417.00	25,470.85	5.00
<b>合计</b>	<b>509,417.00</b>	<b>25,470.85</b>	<b>5.00</b>

(续表)

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	663,782.00	33,189.10	5.00
<b>合计</b>	<b>663,782.00</b>	<b>33,189.10</b>	<b>5.00</b>

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2021年6月30日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账		25,470.85				25,470.85

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年6月30日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
款坏账准备						
<b>合计</b>		<b>25,470.85</b>				<b>25,470.85</b>

(续表)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	33,189.10		33,189.10			
<b>合计</b>	<b>33,189.10</b>		<b>33,189.10</b>			

(续表)

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备		33,189.10				33,189.10
<b>合计</b>		<b>33,189.10</b>				<b>33,189.10</b>

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
重庆葆光生物技术有限公司	495,617.00	0-6个月	97.29	24,780.85
重庆美莱德生物医药有限公司	13,800.00	0-6个月	2.71	690.00
<b>合计</b>	<b>509,417.00</b>		<b>100.00</b>	<b>25,470.85</b>

(续表)

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占应收账款 2020年12 月31日余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 2020年12 月31日余 额
苏州紫田贸易有限公司	654,582.00	0-6个月	98.61	32,729.10
重庆美莱德生物医药有 限公司	9,200.00	0-6个月	1.39	460.00
<b>合计</b>	<b>663,782.00</b>	-	<b>100.00</b>	<b>33,189.10</b>

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日余额
1年以内(含1年)	509,417.00
0-6个月	509,417.00
<b>合计</b>	<b>509,417.00</b>

(续表)

账龄	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	663,782.00
0-6个月	663,782.00
<b>合计</b>	<b>663,782.00</b>

2. 其他应收款

项目	2022年6月30 日余额	2021年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2021年12月 31日余额
其他应收款	104,250,112.65	52,490,000.00	400,605.17	464,800.00
<b>合计</b>	<b>104,250,112.65</b>	<b>52,490,000.00</b>	<b>400,605.17</b>	<b>464,800.00</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30 日余额	2021年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2021年12月 31日余额
关联方往来	104,180,000.00	52,480,000.00		
备用金及个人借款	13,909.11	10,000.00		106,000.00
职工借款			400,000.00	356,800.00

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2021年12月31日余额	2021年12月31日余额
押金及保证金	56,203.54		605.17	2,000.00
合计	104,250,112.65	52,490,000.00	400,605.17	464,800.00

(2) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
智翔(上海)医药科技有限公司	往来款	81,180,000.00	1年以内	77.87	
北京智仁美博生物科技有限公司	往来款	23,000,000.00	1年以内	22.06	
重庆外商服务有限公司	异地社保服务费	49,247.85	1年以内	0.05	
邓丽萍	备用金	5,179.11	1年以内	0.01	
合计	—	104,234,426.96	—	99.98	

(续表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
智翔(上海)医药科技有限公司	往来款	42,180,000.00	1年以内	80.36	
北京智仁美博生物科技有限公司	往来款	10,300,000.00	1年以内	19.62	
杨垚	备用金	5,000.00	1年以内	0.01	
况东东	备用金	5,000.00	1年以内	0.01	
合计	—	52,490,000.00	—	100.00	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
阮国河	职工借款	200,000.00	1年以内	49.92	
孙仁峰	职工借款	200,000.00	2-3年	49.92	
成都市智宇博科技有限公司	押金及保证金	605.17	1年以内	0.16	
<b>合计</b>	—	<b>400,605.17</b>	—	<b>100.00</b>	

(续表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
孙仁峰	职工借款	200,000.00	1-2年	43.03	
常志远	职工借款	156,800.00	2-3年	33.73	
周晓晓	备用金	66,000.00	1-2年	14.20	
曹诗雨	备用金	20,000.00	1年以内	4.30	
蒲飞角	备用金	20,000.00	1年以内	4.30	
<b>合计</b>	—	<b>462,800.00</b>	—	<b>99.56</b>	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	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
对子公司投资	16,883,333.33		16,883,333.33	16,883,333.33		16,883,333.33	16,883,333.33		16,883,333.33
合计	16,883,333.33		16,883,333.33	16,883,333.33		16,883,333.33	16,883,333.33		16,883,333.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备2022年6月30日余额
智翔(上海)医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京智仁美博生物科技有限公司	6,883,333.33			6,883,333.33		
合计	16,883,333.33			16,883,333.33		

(续表)

被投资单位	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备2021年12月31日余额
智翔(上海)医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京智仁美博生物科技有限公司	6,883,333.33			6,883,333.33		
合计	16,883,333.33			16,883,333.33		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	451,259.66	505,011.25	39,190,245.89	19,315,422.33
合计	451,259.66	505,011.25	39,190,245.89	19,315,422.33

(续表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	587,716.46	514,412.05	7,547.17	180.05
合计	587,716.46	514,412.05	7,547.17	180.05

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	719,732.41		81,665.29	88,796.07
合计	719,732.41		81,665.29	88,796.07

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年9月29日由本集团董事会批准报出。

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	说明
非流动资产处置损益	-1,675.49	-430,530.14	1,486.52	-2,270.10	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	893.00	754,604.39	1,506,470.59	668,934.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,307,785.50	7,023,582.68	12,273,617.93	1,573,991.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		262,131.31			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值					

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	说明
部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			-107,437,476.73	-87,405,848.36	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,698,370.65	4,131,034.41	639,845.74	356,287.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他	0.85	-167.70	45,949.00	0.05	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	说明
营业外收入和支出					
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,523.70		-138,090,193.12		
小计	6,050,898.21	11,740,654.95	-231,060,300.07	-84,808,904.57	
减：所得税影响额					
少数股东权益影响额（税后）					
合计	6,050,898.21	11,740,654.95	-231,060,300.07	-84,808,904.57	—

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022年1-6月	-109.69	-0.94	-0.94
	2021年度	177.45	-1.17	-1.17
	2020年度	84.20		
	2019年度	79.71		
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022年1-6月	-112.27	-0.96	-0.96
	2021年度	183.91	-1.21	-1.21
	2020年度	31.99		
	2019年度	36.92		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司



证书序号: 0014624

# 说明

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



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晚英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计业务, 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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年09月20日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年12月28日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the receiver's Institute of CPAs  
2018年12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧后，办理补办手续。

NOTES

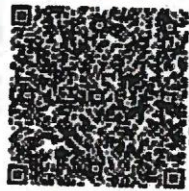
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 苗斌  
性别: 男  
出生日期: 1973年06月20日  
工作单位: 中瑞华恒信会计师事务所  
身份证号码: 150102730820301



证书编号: 110001690015  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2001年10月30日  
Date of issuance



证书编号: 110001690015  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2001年10月30日  
Date of issuance

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Full name: 杨志存  
 Gender: 女  
 Date of birth: 1983-10-18  
 Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司  
 Identity card No: 320982198310196729

证书编号: 110004230123  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CICPA  
 发证日期: 2011年5月20日  
 Date of Issuance

电话: 杨志存  
 手机号码: 110004230123  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年7月20日

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.

2013年6月16日

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  
 同意调入  
 Agree to be taken to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年5月20日

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  
 同意调入  
 Agree to be taken to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年9月7日