

南京轩凯生物科技股份有限公司
财务报表审计报告

【天衡审字（2022）02871 号】

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

天衡审字（2022）02871 号

南京轩凯生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京轩凯生物科技股份有限公司（以下简称“轩凯生物”）财务报表，包括2022年06月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了轩凯生物2022年06月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度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。

（一）收入确认

1、事项描述

轩凯生物的收入主要来源于生物助剂和生物制剂产品的销售。如后附的财务报表附注五、31“营业收入和营业成本”所述，轩凯生物2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度主营业务收入分别为人民币18,816.34万元、25,061.49万元、14,176.95万元和11,216.47万元。轩凯生物的收入确认会计政策详见后附的财务报表附注三、31“收入”。

收入是轩凯生物利润的主要来源，影响关键业绩指标，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入的真实性、准确性和截止性确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、收款单、销售发票、签收单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、收款单等支持性文件；
- (4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；
- (5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (6) 以抽样方式对主要客户进行实地走访，了解公司向客户的销售情况等是否与公司账面记录一致，并了解客户产品的销售和结存情况；
- (7) 了解公司的销售返利政策，并以抽样方式检查主要的销售返利合同或返利审批表，检查销售返利的计提是否准确、完整；
- (8) 通过公开渠道查询主要客户信息，检查主要客户是否存在经营异常等情况；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如后附的财务报表附注五、4“应收账款”所述，轩凯生物2022年06月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日应收账款余额分别为人民币3,750.38万元、2,405.40万元、1,584.53万元、1,275.12万元，应收账款坏账准备计提金额分别为人民币220.78万元、149.74万元、111.33万元、80.42万元。

根据财务报表附注三、11，对于应收账款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。

由于轩凯生物的应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备计提时需作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解、评价并测试轩凯生物关于应收账款信用管理相关内部控制的设计和执行情况；
- (2) 查询客户相关市场公开信息，并结合客户走访程序，了解和评价客户的信用风险情况；
- (3) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的2022年06月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的应收账款账龄与预期信用损失对照表的合理性，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- (4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (5) 获取管理层编制的应收账款坏账准备计提表，结合坏账准备计提政策重新计算复核坏账准备计提金额的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估轩凯生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督轩凯生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对轩凯生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致轩凯生物不能持续经营。

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

（6）就轩凯生物实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2022 年 10 月 10 日

中国注册会计师：吴霆
（项目合伙人）



中国注册会计师：王春燕



合并资产负债表

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	52,167,025.39	50,309,127.14	48,091,976.78	6,666,402.84
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2				22,276,504.44
衍生金融资产					
应收票据	五、3	4,694,364.65	5,312,933.00	2,411,198.93	2,200,000.00
应收账款	五、4	35,296,023.93	22,556,517.43	14,731,948.79	11,946,959.95
应收款项融资	五、5	422,000.00	2,130,000.00	1,567,440.00	568,863.00
预付款项	五、6	25,723,407.73	21,686,094.36	2,056,302.29	1,694,835.34
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	253,916.92	271,098.61	638,432.67	561,301.34
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、8	45,336,640.65	53,781,990.08	15,146,618.18	12,575,890.32
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	五、9	2,543,460.50	11,584,124.50	5,116,153.12	3,043,269.28
流动资产合计		166,436,839.77	167,631,885.12	89,760,070.76	61,534,026.51
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	259,735,130.87	142,023,414.67	74,795,596.03	46,941,393.14
在建工程	五、11	5,281,476.76	108,703,152.09	76,920,842.18	13,274,115.13
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	49,598,402.71	50,205,467.93	51,343,051.32	4,290,182.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	730,995.28	342,762.73	439,084.19	569,355.87
递延所得税资产	五、14	5,259,646.57	5,400,690.58	2,184,033.82	1,380,256.11
其他非流动资产	五、15	778,497.19	1,717,410.80	6,178,356.61	18,317,860.00
非流动资产合计		321,384,149.38	308,392,938.80	211,860,964.15	84,773,162.35
资产总计		487,820,989.15	476,024,823.92	301,621,034.91	146,307,188.86

公司法定代表人：

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：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	15,015,833.33			10,013,291.66
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	五、17	16,988,000.00		2,000,000.00	
应付账款	五、18	33,413,720.15	48,331,632.01	52,119,094.33	9,003,147.25
预收款项	五、19				18,552,361.65
合同负债	五、20	12,664,076.65	31,253,271.24	29,960,235.12	
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、21	5,660,253.00	6,861,311.91	6,110,336.85	4,058,606.42
应交税费	五、22	9,436,083.62	8,891,853.45	4,297,625.34	149,258.72
其他应付款	五、23	1,154,262.40	1,264,140.91	1,836,484.35	559,866.61
其中：应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、24	2,815,402.78	3,533,694.30	2,259,207.80	2,200,000.00
流动负债合计		97,147,631.93	100,135,903.62	98,582,983.79	44,536,532.31
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	五、25		6,545,926.61		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、26	23,647,751.44	23,916,753.99	6,402,750.00	7,246,193.22
递延所得税负债	五、14				40,400.08
其他非流动负债					
非流动负债合计		23,647,751.44	30,462,680.60	6,402,750.00	7,286,593.30
负债合计		120,795,383.37	130,598,584.22	104,985,733.79	51,823,125.61
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、27	108,193,832.00	108,193,832.00	101,515,200.00	21,515,200.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	186,058,944.45	184,134,743.07	87,550,994.64	24,065,671.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	4,695,297.09	4,695,297.09	559,998.41	8,003,904.80
一般风险准备					
未分配利润	五、30	68,077,532.24	48,402,367.34	7,009,108.07	40,899,286.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		367,025,605.78	345,426,239.50	196,635,301.12	94,484,063.25
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		367,025,605.78	345,426,239.50	196,635,301.12	94,484,063.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		487,820,989.15	476,024,823.92	301,621,034.91	146,307,188.86

公司法定代表人：

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：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		189,801,793.01	252,614,742.19	141,822,892.46	112,332,239.35
其中：营业收入	五、31	189,801,793.01	252,614,742.19	141,822,892.46	112,332,239.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		158,132,361.93	208,916,268.12	109,593,143.84	81,519,695.87
其中：营业成本	五、31	115,002,471.88	146,543,205.60	72,923,490.09	47,973,670.08
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、32	982,963.65	1,898,624.17	778,288.59	567,020.21
销售费用	五、33	15,421,226.63	27,342,316.45	17,723,263.71	18,706,016.55
管理费用	五、34	13,768,297.58	16,936,427.82	10,086,079.15	7,137,521.06
研发费用	五、35	12,915,466.82	16,119,947.14	8,099,991.94	6,745,236.32
财务费用	五、36	41,935.37	75,746.94	-17,969.64	390,231.65
其中：利息费用		210,583.32	359,110.90	138,354.18	386,062.53
利息收入		203,392.00	349,013.69	190,007.21	14,654.77
加：其他收益	五、37	2,693,044.64	8,342,480.09	3,017,362.34	2,264,742.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38		104,391.09	694,989.92	586,479.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39			16,598.64	176,504.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-767,051.24	-272,386.24	-302,965.13	62,380.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-239,190.40	-169,566.67	-599,234.41	-265,718.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42			10,009.19	88,717.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,356,234.08	51,703,382.34	35,066,509.17	33,725,649.19
加：营业外收入	五、43	21,965.00	623,468.25	5,338.62	0.51
减：营业外支出	五、44	7,925.76	71,089.40	46,604.71	3,507.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,370,273.32	52,155,761.19	35,025,243.08	33,722,142.21
减：所得税费用	五、45	3,695,108.42	6,627,223.24	7,090,317.01	4,741,071.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,675,164.90	45,528,537.95	27,934,926.07	28,981,070.96
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,675,164.90	45,528,537.95	27,934,926.07	28,981,070.96
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,675,164.90	45,528,537.95	27,934,926.07	28,981,070.96
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额					
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2、以后将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		29,675,164.90	45,528,537.95	27,934,926.07	28,981,070.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,675,164.90	45,528,537.95	27,934,926.07	28,981,070.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.2743	0.4439	0.2882	不适用
（二）稀释每股收益		0.2743	0.4439	0.2882	不适用

公司法定代表人：

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: 南京轩凯生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注 释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		162,056,637.39	245,764,977.01	144,107,078.66	116,209,253.95
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					
收到再保险业务现金净额					
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		10,622,236.65	2,364,146.29		
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	2,659,399.09	27,278,116.82	4,320,370.07	2,024,859.30
经营活动现金流入小计		175,338,273.13	275,407,240.12	148,427,448.73	118,234,113.25
购买商品、接受劳务支付的现金		97,563,372.74	175,378,459.81	61,122,865.89	44,026,606.01
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		29,644,094.84	45,582,871.11	25,723,899.06	22,383,854.50
支付的各项税费		6,231,956.21	13,872,784.00	6,142,542.52	10,108,414.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	7,880,956.93	15,540,907.54	7,878,365.02	12,110,170.34
经营活动现金流出小计		141,320,380.72	250,375,022.46	100,867,672.49	88,629,045.02
经营活动产生的现金流量净额	五、47(1)	34,017,892.41	25,032,217.66	47,559,776.24	29,605,068.23
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			40,000,000.00	140,100,000.00	118,100,000.00
取得投资收益收到的现金			104,991.09	888,093.00	586,479.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				30,000.00	105,000.00
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					
投资活动现金流入小计			40,104,991.09	141,018,093.00	118,791,479.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,761,375.68	126,238,889.98	93,290,660.74	28,858,291.39
投资支付的现金			40,000,000.00	118,000,000.00	116,600,000.00
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					
投资活动现金流出小计		29,761,375.68	166,238,889.98	211,290,660.74	145,458,291.39
投资活动产生的现金流量净额		-29,761,375.68	-126,134,498.89	-70,272,567.74	-26,666,811.68
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	80,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		15,000,000.00	62,621,839.30	5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	162,621,839.30	85,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,545,926.61	56,085,104.30	15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,266,611.66	1,339,990.26	8,151,645.84	6,372,770.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(3)		175,000.00		
筹资活动现金流出小计		16,812,538.27	57,600,094.56	23,151,645.84	11,372,770.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,812,538.27	105,021,744.74	61,848,354.16	-1,372,770.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,617.92			
五、现金及现金等价物净增加额		2,445,596.38	3,919,463.51	39,135,562.66	1,565,485.68
加: 期初现金及现金等价物余额		49,721,429.01	45,801,985.50	6,666,402.84	5,100,917.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、47(2)	52,167,025.39	49,721,429.01	45,801,985.50	6,666,402.84

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位: 南京研凯生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

编制单位: 南京科凯生物科技股份有限公司		2022年1-6月											
项	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	108,193,832.00				184,134,743.07				4,695,297.09		48,402,367.34		345,426,239.50
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本年期初余额	108,193,832.00				184,134,743.07				4,695,297.09		48,402,367.34		345,426,239.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,924,201.38						19,675,164.90		21,599,366.28
(一) 综合收益总额											29,675,164.90		29,675,164.90
(二) 所有者投入和减少资本					1,924,201.38								1,924,201.38
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,924,201.38								1,924,201.38
4、其他													
(三) 利润分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者 (或股东) 的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	108,193,832.00				186,058,944.45				4,695,297.09		68,077,532.24		367,025,605.78

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



3-2-1-10



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	101,515,200.00				87,550,994.64				559,998.41		7,009,108.07		196,635,301.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本年期初余额	101,515,200.00				87,550,994.64				559,998.41		7,009,108.07		196,635,301.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,678,632.00				96,583,748.43				4,135,298.68		41,393,259.27		148,790,938.38
（一）综合收益总额											45,528,557.95		45,528,557.95
（二）所有者投入和减少资本	6,678,632.00				96,583,748.43								103,262,380.43
1、所有者投入资本	6,678,632.00				93,321,368.00								100,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,262,380.43								3,262,380.43
4、其他													
（三）利润分配									4,135,298.68		-4,135,298.68		
1、提取盈余公积									4,135,298.68		-4,135,298.68		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	108,193,832.00				184,134,743.07				4,695,297.09		48,402,367.34		345,426,239.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-11



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

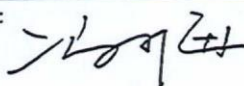
单位：人民币元

2020年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	21,515,200.00				24,065,671.66				8,003,904.80		40,899,286.79	94,484,063.25	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本年期初余额	21,515,200.00				24,065,671.66				8,003,904.80		40,899,286.79	94,484,063.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				63,485,322.98				-7,443,906.39		-33,890,178.72	102,151,237.87	
（一）综合收益总额											27,934,926.07	27,934,926.07	
（二）所有者投入和减少资本	1,811,807.00				80,404,504.80							82,216,311.80	
1、所有者投入资本	1,811,807.00				78,188,193.00							80,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					2,216,311.80							2,216,311.80	
4、其他													
（三）利润分配									559,998.41		-8,559,998.41	-8,000,000.00	
1、提取盈余公积									559,998.41		-559,998.41		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00	
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	78,188,193.00				-16,919,181.82				-8,003,904.80		-53,265,106.38		
1、资本公积转增资本（或股本）	78,188,193.00				-78,188,193.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）					8,003,904.80				-8,003,904.80				
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					53,265,106.38						-53,265,106.38		
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	101,515,200.00				87,550,994.64				559,998.41		7,009,108.07	196,635,301.12	

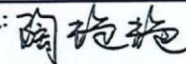
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	21,515,200.00				23,561,189.62				5,231,088.75		20,691,031.88		70,998,510.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本年期初余额	21,515,200.00				23,561,189.62				5,231,088.75		20,691,031.88		70,998,510.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					504,482.04				2,772,816.05		20,208,254.91		23,485,553.00
（一）综合收益总额											28,981,070.96		28,981,070.96
（二）所有者投入和减少资本					504,482.04								504,482.04
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					504,482.04								504,482.04
4、其他													
（三）利润分配									2,772,816.05		-8,772,816.05		-6,000,000.00
1、提取盈余公积									2,772,816.05		-2,772,816.05		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	21,515,200.00				24,065,671.66				8,003,904.80		40,899,286.79		94,484,063.25

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		47,764,345.61	44,767,745.54	39,604,520.80	5,535,884.26
交易性金融资产					20,037,260.27
衍生金融资产					
应收票据		4,394,364.65	5,312,933.00	2,411,198.93	2,200,000.00
应收账款	十五、1	41,589,261.76	20,878,707.42	13,836,573.79	11,736,959.95
应收款项融资		242,000.00	2,130,000.00	1,567,440.00	568,863.00
预付款项		27,779,191.35	5,853,796.05	2,081,738.57	4,251,917.48
其他应收款	十五、2	85,172,253.02	103,109,348.68	7,418,148.59	490,729.17
其中：应收利息					
应收股利					
存货		17,512,001.70	18,710,185.14	15,146,618.18	12,575,710.32
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		24,530.24	23,210.00	1,401,961.44	2,969,128.20
流动资产合计		224,477,948.33	200,785,925.83	83,468,200.30	60,366,452.65
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	132,000,000.00	132,000,000.00	89,100,000.00	21,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		65,985,864.26	71,352,771.89	74,001,148.11	46,096,677.44
在建工程		1,011,289.62			13,070,341.54
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		4,785,634.60	4,921,231.00	5,115,816.75	4,290,182.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		270,866.19	342,782.73	439,084.19	569,355.87
递延所得税资产		2,307,679.60	2,669,026.15	2,096,125.11	1,324,637.49
其他非流动资产			184,557.96	741,122.97	307,860.00
非流动资产合计		206,361,334.27	211,470,369.73	171,493,297.13	86,659,054.44
资产总计		430,839,282.60	412,256,295.56	254,961,497.43	147,025,507.09

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯海

方进

陶艳





资产负债表（续）

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		15,015,833.33			10,013,291.66
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		16,988,000.00			
应付账款		9,745,596.81	11,530,181.94	10,326,724.94	9,663,446.09
预收款项					18,183,442.53
合同负债		7,319,677.35	26,954,357.30	29,917,938.51	
应付职工薪酬		3,811,180.03	5,310,739.92	5,970,866.83	4,050,641.72
应交税费		6,118,498.53	6,070,451.18	4,132,234.86	109,438.42
其他应付款		6,413,815.23	5,003,942.11	1,286,864.65	2,059,516.61
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		2,487,574.25	3,278,896.95	2,257,938.90	2,200,000.00
流动负债合计		67,900,175.53	58,148,569.40	53,892,568.69	46,279,777.03
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		12,663,240.56	14,826,180.23	6,402,750.00	7,246,193.22
递延所得税负债					5,589.04
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,663,240.56	14,826,180.23	6,402,750.00	7,251,782.26
负债合计		80,563,416.09	72,974,749.63	60,295,318.69	53,531,559.29
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		108,193,832.00	108,193,832.00	101,515,200.00	21,515,200.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		186,058,944.45	184,134,743.07	87,550,994.64	24,065,671.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		4,695,297.09	4,695,297.09	559,998.41	8,003,904.80
未分配利润		51,327,792.97	42,257,673.77	5,039,985.69	39,909,171.34
所有者权益（或股东权益）合计		350,275,866.51	339,281,545.93	194,666,178.74	93,493,947.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		430,839,282.60	412,256,295.56	254,961,497.43	147,025,507.09

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	104,678,327.53	185,212,167.77	140,311,454.49	110,662,424.21
减：营业成本	十五、4	53,576,156.46	94,559,384.95	72,886,401.35	47,974,603.12
税金及附加		553,153.65	1,002,236.63	722,900.80	519,849.45
销售费用		12,982,820.74	24,182,059.63	17,710,731.41	18,660,406.21
管理费用		10,657,166.94	13,613,276.65	9,691,568.65	6,944,884.46
研发费用		6,283,752.20	12,128,982.83	8,046,510.56	6,745,236.32
财务费用		31,791.03	-221,358.01	-22,250.59	390,692.24
其中：利息费用		210,583.32	72,722.23	138,354.18	386,062.53
利息收入		197,808.39	328,483.54	184,261.12	11,894.63
加：其他收益		2,318,760.48	8,290,687.05	3,016,493.20	2,261,580.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		104,328.77	669,415.84	583,701.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				16,598.64	37,260.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-838,717.39	-147,884.93	-337,960.56	58,931.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-239,190.40	-169,586.67	-599,234.41	-265,718.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）				10,009.19	88,717.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,834,339.20	48,025,149.31	34,050,914.21	32,191,224.68
加：营业外收入			418,405.25	5,338.62	0.51
减：营业外支出		7,638.00	1,483.30	6,348.20	3,507.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,826,701.20	48,442,071.26	34,049,904.63	32,187,717.70
减：所得税费用		2,756,582.00	7,089,084.50	7,093,985.49	4,459,557.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,070,119.20	41,352,986.76	26,955,919.14	27,728,160.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,070,119.20	41,352,986.76	26,955,919.14	27,728,160.59
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
六、综合收益总额		19,070,119.20	41,352,986.76	26,955,919.14	27,728,160.59
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯海印

冯海印

陶艳





现金流量表

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		65,345,417.43	169,061,293.55	143,323,065.96	113,047,903.30
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		41,973,629.20	21,810,186.87	2,939,755.94	2,018,937.16
经营活动现金流入小计		107,319,046.63	190,871,480.42	146,262,821.90	115,066,840.46
购买商品、接受劳务支付的现金		51,623,028.87	78,614,496.06	58,896,154.91	46,187,266.01
支付给职工以及为职工支付的现金		21,710,971.48	38,140,274.19	26,045,290.62	22,336,962.34
支付的各项税费		5,234,202.81	11,992,398.04	5,916,455.32	9,638,634.46
支付其他与经营活动有关的现金		29,082,359.77	107,527,803.55	17,676,132.24	10,506,754.17
经营活动现金流出小计		107,650,562.93	236,274,971.85	108,534,033.09	88,669,616.98
经营活动产生的现金流量净额		-331,516.30	-45,403,491.43	37,728,788.81	26,397,223.48
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			40,000,000.00	136,000,000.00	102,600,000.00
取得投资收益收到的现金			104,328.77	723,274.75	583,701.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				30,000.00	105,000.00
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					
投资活动现金流入小计			40,104,328.77	136,753,274.75	103,288,701.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,478,751.56	4,389,890.37	20,161,781.18	9,677,430.61
投资支付的现金			82,900,000.00	184,100,000.00	118,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,478,751.56	87,289,890.37	204,261,781.18	127,677,430.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,478,751.56	-47,185,561.60	-67,508,506.43	-24,388,729.48
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	80,000,000.00	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	105,000,000.00	85,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,194,749.99	72,722.23	8,151,645.84	6,372,770.87
支付其他与筹资活动有关的现金			175,000.00		
筹资活动现金流出小计		10,194,749.99	5,247,722.23	23,151,645.84	11,372,770.87
筹资活动产生的现金流量净额		4,805,250.01	99,752,277.77	61,848,354.16	-1,372,770.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,617.92			
五、现金及现金等价物净增加额		2,996,600.07	7,163,224.74	32,068,636.54	635,723.13
加：期初现金及现金等价物余额		44,767,745.54	37,604,520.80	5,535,884.26	4,900,161.13
六、期末现金及现金等价物余额		47,764,345.61	44,767,745.54	37,604,520.80	5,535,884.26

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	108,193,832.00				184,134,743.07				4,695,297.09	42,257,673.77	339,281,545.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,193,832.00				184,134,743.07				4,695,297.09	42,257,673.77	339,281,545.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,924,201.38					9,070,119.20	10,994,320.58
（一）综合收益总额										19,070,119.20	19,070,119.20
（二）所有者投入和减少资本					1,924,201.38						1,924,201.38
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,924,201.38						1,924,201.38
4、其他											
（三）利润分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	108,193,832.00				186,058,944.45				4,695,297.09	51,327,792.97	350,275,866.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-18



所有者权益变动表（续）

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	101,515,200.00				87,550,994.64				559,998.41	5,039,985.69	194,666,178.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	101,515,200.00				87,550,994.64				559,998.41	5,039,985.69	194,666,178.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,678,632.00				96,583,748.43				4,135,298.68	37,217,688.08	144,615,367.19
（一）综合收益总额										41,352,986.76	41,352,986.76
（二）所有者投入和减少资本	6,678,632.00				96,583,748.43						103,262,380.43
1、所有者投入资本	6,678,632.00				93,321,368.00						100,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,262,380.43						3,262,380.43
4、其他											
（三）利润分配									4,135,298.68	-4,135,298.68	
1、提取盈余公积									4,135,298.68	-4,135,298.68	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	108,193,832.00				184,134,743.07				4,695,297.09	42,257,673.77	339,281,545.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-19



所有者权益变动表（续）

编制单位：南京轩凯科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,515,200.00				24,065,671.66				8,003,904.80	39,909,171.34	93,493,947.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	21,515,200.00				24,065,671.66				8,003,904.80	39,909,171.34	93,493,947.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				63,485,322.98				-7,443,906.39	-34,869,185.65	101,172,230.94
（一）综合收益总额										26,955,919.14	26,955,919.14
（二）所有者投入和减少资本	1,811,807.00				80,404,504.80						82,216,311.80
1、所有者投入资本	1,811,807.00				78,188,193.00						80,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					2,216,311.80						2,216,311.80
4、其他											
（三）利润分配									559,998.41	-8,559,998.41	-8,000,000.00
1、提取盈余公积									559,998.41	-559,998.41	
2、对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00	-8,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	78,188,193.00				-16,919,181.82				-8,003,904.80	-53,265,106.38	
1、资本公积转增资本（或股本）	78,188,193.00				-78,188,193.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）					8,003,904.80				-8,003,904.80		
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					53,265,106.38					-53,265,106.38	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	101,515,200.00				87,550,994.64				559,998.41	5,039,985.69	194,666,178.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-20





所有者权益变动表（续）

编制单位：南京轩凯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,515,200.00				23,561,189.62				5,231,088.75	20,953,826.80	71,261,305.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	21,515,200.00				23,561,189.62				5,231,088.75	20,953,826.80	71,261,305.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					504,482.04				2,772,816.05	18,955,344.54	22,232,642.63
（一）综合收益总额										27,728,160.59	27,728,160.59
（二）所有者投入和减少资本					504,482.04						504,482.04
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					504,482.04						504,482.04
4、其他											
（三）利润分配									2,772,816.05	-8,772,816.05	-6,000,000.00
1、提取盈余公积									2,772,816.05	-2,772,816.05	
2、对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	21,515,200.00				24,065,671.66				8,003,904.80	39,909,171.34	93,493,947.80

公司法定代表人：

冯海印



主管会计工作负责人：

陶艳



会计机构负责人：

陶艳



南京轩凯生物科技股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

南京轩凯生物科技股份有限公司（以下简称“轩凯生物”或“本公司”）是由南京轩凯生物科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

轩凯生物于 2010 年 4 月 9 日由徐虹、冯小海、欧阳平凯、南京工业大学、蔡恒以及李莎共同出资设立。根据股东会决议和章程规定，注册资本 100 万元，首期出资 30 万元，其中：徐虹出资 22.20 万元、冯小海出资 3.60 万元、蔡恒出资 2.70 万元、李莎出资 1.50 万元。上述注册资本已经南京诚业联合会计师事务所（普通合伙）出具的宁诚所验（2010）012 号《验资报告》验证。

2012 年 1 月，轩凯生物收到第 2 期出资 70 万元，其中：南京工业大学出资 9 万元、欧阳平凯出资 21 万元、徐虹出资 21.80 万元、冯小海出资 8.40 万元、蔡恒出资 6.3 万元、李莎出资 3.50 万元。本次出资后，注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，其中：南京工业大学出资为 9 万元，占注册资本的比例为 9%；欧阳平凯出资为 21 万元，占注册资本的比例为 21%；徐虹出资为 44 万元，占注册资本的比例为 44%；冯小海出资为 12 万元，占注册资本的比例为 12%；蔡恒出资为 9 万元，占注册资本的比例为 9%；李莎出资为 5 万元，占注册资本的比例为 5%。上述注册资本已经江苏正则会计师事务所有限公司出具的正则鼎华验字（2012）第 1003 号《验资报告》验证。

2013 年 5 月 16 日，根据股东会决议，蔡恒将其所持有轩凯生物 9%股权中的 6%转让给冯小海、3%转让给李莎。

2014 年 9 月 15 日，根据股东会决议，同意南京工业大学持有公司的 9%股权转让退出。2015 年 4 月 17 日，通过产权市场公开交易程序，南京工业大学将其持有公司的 9%股权转让给冯小海，双方签订《国有产权转让合同》，江苏省产权交易所出具了《关于南京轩凯生物科技股份有限公司 9 万元出资（占注册资本 9%）转让成交的确认》（苏产交[2015]18 号）的函。

2015 年 10 月 20 日，根据股东会决议，增加注册资本 51.52 万元，新增注册资本由南京轩凯股权投资企业（有限合伙）认缴，注册资本变更为 151.52 万元，同时，欧阳平凯、冯小海、李莎分别与徐虹签订《股权转让协议》，欧阳平凯将其持有轩凯生物股权中的 2.85%转让给徐虹、冯小海将其持有轩凯生物股权中的 1.82%转让给徐虹、李莎将其持有轩凯生物股权中的 1.28%转让给徐虹。

2015 年 12 月 4 日，根据股东会决议，增加注册资本 23.32 万元，新增注册资本由江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）认缴 11.66 万元、南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）认缴 11.66 万元，注册资本变更为 174.84 万元。

2016 年 1 月 6 日，根据股东会决议，以资本公积转增注册资本 1,976.68 万元，注册资本变更为 2,151.52 万元。

2017 年 6 月 20 日，根据股东会决议，欧阳平凯将其持有轩凯生物股权中的 2.60%转让给南京金投健康产业投资企业（有限合伙）。

2017 年 6 月 26 日，根据股东会决议，欧阳平凯将其持有轩凯生物股权中的 1.00%转让给南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）、1.00%转让给江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）。

2017年12月11日,根据股东会决议,徐虹将其持有轩凯生物股权中的2.77%转让给江苏辉丰生物农业股份有限公司;冯小海将其持有轩凯生物股权中的1.27%转让给江苏辉丰生物农业股份有限公司;欧阳平凯将其持有轩凯生物股权中的0.45%转让给江苏辉丰生物农业股份有限公司;李莎将其持有轩凯生物股权中的0.32%转让给江苏辉丰生物农业股份有限公司;南京轩凯股权投资企业(有限合伙)将其持有轩凯生物股权中的2.69%转让给江苏辉丰生物农业股份有限公司;南京太龙金茂医药产业投资企业(有限合伙)将其持有轩凯生物股权中的7.67%转让给江苏辉丰生物农业股份有限公司;江苏新材料产业创业投资企业(有限合伙)将其持有轩凯生物股权中的3.84%转让给江苏辉丰生物农业股份有限公司。

2019年8月20日,根据股东会决议,李莎将其持有轩凯生物股权中的3.15%转让给任战坤。

2020年7月14日,根据股东会决议,增加注册资本181.1807万元,由广东温氏投资有限公司、横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)、珠海横琴温氏伍号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、南京其瑞佑康科技发展投资合伙企业(有限合伙)、南京市产业发展基金有限公司、南京金溧创业投资合伙企业(有限合伙)、江苏南通沿海创业投资基金(有限合伙)、昆山复茂创业投资合伙企业(有限合伙)认缴,注册资本变更为2,332.7007万元。上述注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字(2020)00093号《验资报告》验证。

2020年7月28日,根据股东会决议,欧阳平凯将其持有轩凯生物股权中的0.78%转让给南京金溧创业投资合伙企业(有限合伙)、0.58%转让给无锡金灵医养创业投资合伙企业(有限合伙)、0.49%转让给南京其瑞佑康科技发展投资合伙企业(有限合伙);任战坤将其持有轩凯生物股权中的0.37%转让给宁波梅山保税港区金熠股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

2020年8月3日,根据股东会决议,江苏辉丰生物农业股份有限公司将其持有轩凯生物股权中的0.76%转让给广东温氏投资有限公司、0.36%转让给横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)、1.31%转让给珠海横琴温氏伍号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、1.35%转让给江苏惠泉天汇苏民投健康产业基金(有限合伙)、0.10%转让给江苏天优创业投资管理中心(有限合伙)、1.17%转让给山东毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)、0.78%转让给南京新农扬子现代农业产业发展基金一期(有限合伙)、0.49%转让给南京其瑞佑康科技发展投资合伙企业(有限合伙)、0.58%转让给南京扬子区块链股权投资合伙企业(有限合伙)、0.49%转让给昆山复茂创业投资合伙企业(有限合伙)。

2020年8月10日,根据股东会决议,欧阳平凯将其持有轩凯生物股权中的0.97%转让给陕西石洋投资管理有限公司。

2020年9月22日,根据股东会决议,同意公司整体变更为股份有限公司。根据南京轩凯生物科技股份有限公司创立大会决议及2020年第一次临时股东大会决议:以截至2020年7月31日净资产187,856,059.18元为基数,各股东按原持股比例所享有的净资产按1:0.5404比例折合股本共计101,515,200元,剩余部分86,340,859.18元计入资本公积。上述股本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字(2020)00112号《验资报告》、天衡专字(2020)02190号《设立出资的专项复核报告》验证。

2021年9月30日,根据股东大会决议,申请增加注册资本601.0768万元,新增注册资本由烟台源禾致晟投资中心(有限合伙)、南京领益基石股权投资合伙企业(有限合伙)、连云港医药人才创投基金(有限合伙)、上海长三角蛟龙私募基金合伙企业(有限合伙)、江苏天优创业投资管理中心(有限合伙)认缴,注册资本变更为10,752.5968万元。上述注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字(2021)00164号《验资报告》验证。

2021年10月31日，根据公司股东大会决议，申请增加注册资本人民币66.7864万元，新增注册资本由南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）认缴，注册资本变更为10,819.3832万元。上述注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2021）00165号《验资报告》验证。

2021年12月，江苏辉丰生物农业股份有限公司将其持有的公司股份中的0.62%转让给嘉兴崛盛一号股权投资合伙企业（有限合伙）、0.49%转让给烟台源禾致晟投资中心（有限合伙）、0.62%转让给南京银点创业投资合伙企业（有限合伙）、0.31%转让给安徽中安健康投资管理有限公司。

截至2022年06月30日，公司的股权结构如下：

（单位：人民币万元）

序号	股东名称	金额	持股比例
1	徐虹	2,580.44	23.85%
2	南京轩凯股权投资企业（有限合伙）	2,507.26	23.17%
3	冯小海	1,179.19	10.90%
4	江苏辉丰生物农业股份有限公司	809.55	7.48%
5	江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	359.07	3.32%
6	珠海横琴温氏伍号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	295.67	2.73%
7	任战坤	257.78	2.38%
8	南京其瑞佑康科技发展投资合伙企业（有限合伙）	246.40	2.28%
9	南京金投健康产业投资企业（有限合伙）	243.44	2.25%
10	上海长三角蛟龙私募基金合伙企业（有限合伙）	233.75	2.16%
11	南京领益基石股权投资合伙企业（有限合伙）	200.36	1.85%
12	南京金漂创业投资合伙企业（有限合伙）	177.41	1.64%
13	广东温氏投资有限公司	172.48	1.59%
14	江苏惠泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	136.70	1.26%
15	欧阳平凯	133.61	1.24%
16	江苏南通沿海创业投资基金（有限合伙）	123.20	1.14%
17	烟台源禾致晟投资中心（有限合伙）	120.22	1.11%
18	山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	118.27	1.09%
19	南京市产业发展基金有限公司	98.56	0.91%
20	陕西石洋投资管理有限公司	98.56	0.91%
21	昆山复茂创业投资合伙企业（有限合伙）	98.55	0.91%
22	连云港医药人才创投基金（有限合伙）	86.82	0.80%
23	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	78.85	0.73%
24	南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）	66.79	0.62%
25	南京银点创业投资合伙企业（有限合伙）	66.79	0.62%
26	嘉兴崛盛一号股权投资合伙企业（有限合伙）	66.79	0.62%
27	无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）	59.13	0.55%
28	南京扬子区块链股权投资合伙企业（有限合伙）	59.13	0.55%

序号	股东名称	金额	持股比例
29	横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50.56	0.47%
30	宁波梅山保税港区金熠股权投资管理合伙企业（有限合伙）	37.45	0.35%
31	安徽中安健康投资管理有限公司	33.39	0.31%
32	江苏天优创业投资管理中心（有限合伙）	23.21	0.21%
合 计		10,819.38	100.00%

2、公司行业性质及经营范围

行业性质：生物制造业

经营范围：生物专业技术服务、研发与试验；化工产品（不含危险品）的研发、生产（分支机构经营）、销售；化妆品的生产与销售；肥料的生产和销售；饲料添加剂的生产与销售；水处理剂的生产与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）一般项目：生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；生物基材料技术研发；生物基材料制造；生物基材料销售；生物化工产品技术研发；工业酶制剂研发；发酵过程优化技术研发；生物饲料研发（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）

3、公司注册地

公司注册地址：南京市江北新区星座路 85 号。

4、财务报表的批准报出

本财务报表经公司第一届董事会第十一次会议批准于 2022 年 10 月 10 日报出。

本公司纳入合并范围的子公司 2019 年为 2 户、2020 年为 3 户、2021 年为 3 户、2022 年 1-6 月为 3 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司 2019 年增加 1 户、2020 年增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司本年度合并范围较上期未无变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，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，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 6 月 30 日的 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，

有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

①金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

②金融资产的后续计量：

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融

资产，并相应确认相关负债。

（2）金融负债的分类和计量

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。

①金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融负债的后续计量

A、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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

11、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
保证金、押金及备用金款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及备用金等。
合并范围内关联方往来款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，本公司管理层认为其具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，按照应收款项连续账龄计算预期信用损失。

对于划分为保证金、押金及备用金款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

合并范围内关联方往来款项，本公司不计提预期信用损失。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

（1）本公司存货主要包括原材料、产成品、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工物资等。

（2）存货计价

在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权

投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
机器设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	4-10 年	5%	9.50%-23.75%
其他设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	30~50 年
软件	10 年
专利权	按专利权剩余有效期
商标权	按商标权剩余有效期

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

（1）自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

1）收入确认原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司

按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

2) 本公司收入主要来源于生物制剂、生物助剂等商品销售收入。

具体的收入确认原则如下：

境内销售收入：公司已根据合同/订单约定将产品运至客户指定地点并交付给客户或由客户自提，客户已接受该产品并在确认单据上签字确认收货后，公司以客户签收的时点确认收入。

出口境外销售收入：公司已根据合同/订单约定将产品完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单后，以装运提单所载日期确认收入。

(2) 2020年1月1日前适用的会计政策

1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

4) 本公司收入主要来源于生物制剂、生物助剂等商品销售收入。

具体的收入确认原则如下：

境内销售收入：公司已根据合同/订单约定将产品运至客户指定地点并交付给客户或由客户自提，客户已接受该产品并在确认单据上签字确认收货后，公司以客户签收的时点确认收入。

出口境外销售收入：公司已根据合同/订单约定将产品完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单后，以装运提单所载日期确认收入。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

33、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1）租赁的识别

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

2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3) 租赁变更

① 租赁变更是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。

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。

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，重新确定租赁期，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别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初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

租入资产

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别按长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更****1) 执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》(以下简称新收入准则)的通知(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行修订后的收入准则。

首次施行新收入准则的影响：

合并财务报表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	18,552,361.65	-18,552,361.65	-
合同负债	-	18,006,036.62	18,006,036.62
其他流动负债	2,200,000.00	546,325.03	2,746,325.03

母公司财务报表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	18,183,442.53	-18,183,442.53	-
合同负债	-	17,638,796.08	17,638,796.08
其他流动负债	2,200,000.00	544,646.45	2,744,646.45

2) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布关于修订印发《企业会计准则第 21 号-租赁》的通知(财会[2018]35 号)，根据首次执行新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

首次施行新租赁准则，对公司 2021 年 01 月 01 日报表数据无影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”），本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。对于在首次执行解释 15 号的财务报表列报最早期间的期初至解释 15 号执行日之间发生的试运行销售，公司按照规定进行追溯调整；对在首次执行解释 15 号时尚未履行完所有义务的合同，公司按照解释 15 号执行，累积影响数调整首次执行解释 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

首次施行解释 15 号，对公司 2022 年 01 月 01 日报表数据无影响。

（2）重要会计估计变更
无。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	16%/13%、10%/9%、6%、3%
城建税	应缴增值税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

1）2019 年，为进一步深化增值税改革，国家税务总局于 2019 年 3 月发布了《关于深化增值税改革有关政策的公告》，将现行 16% 的税率降至 13%，将现行 10% 的税率降至 9%，自此，我国增值税 3 档税率变为 13%、9% 和 6%。

2）根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9 号）的规定，公司销售部分生物助剂、生物制剂的增值税按照 3% 的征收率征收。

（2）企业所得税

公司名称	税 率
本公司（母公司）	15%、25%
南京聚肽高科农业有限公司	20%
轩凯生物科技（滁州）有限公司	25%
轩凯生物科技（山东）有限公司	25%

（3）其他税费按国家规定执行。

2、税收优惠及批文

（1）根据江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2017 年 11 月 17 日 GR201732001272 文件，本公司（母公司）被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司（母公司）2019 年度所得税减按 15% 的税率征收。本公司（母公司）高新技术企业证书于 2020 年 11 月 16 日到期，2020 年度所得税按 25% 的税率缴纳。

（2）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2021 年 11 月 3 日文件，本公司（母公司）被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202132001855。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司（母公司）2021 年度企业所得税

减按 15% 的税率缴纳。

(3) 子公司-南京聚肽高科农业有限公司符合《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税 [2019]13 号) 的有关规定, 企业所得税享受小微企业税收优惠政策的有关规定, 即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局发布 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》, 公告规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2022年06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	-	331.00	-	-
银行存款	52,167,025.39	50,308,796.14	46,091,976.78	6,666,402.84
其他货币资金	-	-	2,000,000.00	-
合 计	52,167,025.39	50,309,127.14	48,091,976.78	6,666,402.84
其中: 存放在境外的款项总额	-	-	-	-

(2) 其他货币资金明细

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	-	-	2,000,000.00	-

(3) 2022 年 06 月 30 日, 货币资金期末余额中无因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行理财产品	-	-	-	22,276,504.44

3、应收票据

(1) 分类列示

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	1,100,750.65	-	-	-
银行承兑汇票	3,593,614.00	5,312,933.00	2,411,198.93	2,200,000.00
合 计	4,694,364.65	5,312,933.00	2,411,198.93	2,200,000.00

(2) 针对公司持有的银行承兑汇票, 公司管理层认为其不存在重大信用风险, 报告期内未计提坏账准备。针对公司持有的商业承兑汇票, 公司管理层参照账龄组合的应收款项计提坏账准备, 情况列示如下:

类 别	2022 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按组合计提坏账准备	4,752,298.90	100.00%	57,934.25	1.22%	4,694,364.65
其中：商业承兑汇票	1,158,684.90	24.38%	57,934.25	5.00%	1,100,750.65
银行承兑汇票	3,593,614.00	75.62%	-	-	3,593,614.00
合 计	4,752,298.90	100.00%	57,934.25	1.22%	4,694,364.65

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按组合计提坏账准备	5,312,933.00	100.00%	-	-	5,312,933.00
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	5,312,933.00	100.00%	-	-	5,312,933.00
合 计	5,312,933.00	100.00%	-	-	5,312,933.00

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按组合计提坏账准备	2,411,198.93	100.00%	-	-	2,411,198.93
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	2,411,198.93	100.00%	-	-	2,411,198.93
合 计	2,411,198.93	100.00%	-	-	2,411,198.93

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按组合计提坏账准备	2,200,000.00	100.00%	-	-	2,200,000.00
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	2,200,000.00	100.00%	-	-	2,200,000.00
合 计	2,200,000.00	100.00%	-	-	2,200,000.00

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期 间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年 1-6 月	-	57,934.25	-	-	-	57,934.25
2021 年度	-	-	-	-	-	-
2020 年度	-	-	-	-	-	-
2019 年度	-	-	-	-	-	-

(4) 公司期末无已质押的应收票据。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022 年 06 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	2,163,614.00	-	2,502,933.00	-	1,360,000.00	-	2,200,000.00

(6) 报告期公司无核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,503,837.78	100.00%	2,207,813.85	5.89%	35,296,023.93
其中：账龄组合	37,503,837.78	100.00%	2,207,813.85	5.89%	35,296,023.93
合 计	37,503,837.78	100.00%	2,207,813.85	5.89%	35,296,023.93

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,053,965.26	100.00%	1,497,447.83	6.23%	22,556,517.43
其中：账龄组合	24,053,965.26	100.00%	1,497,447.83	6.23%	22,556,517.43
合 计	24,053,965.26	100.00%	1,497,447.83	6.23%	22,556,517.43

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,845,261.75	100.00%	1,113,312.96	7.03%	14,731,948.79
其中：账龄组合	15,845,261.75	100.00%	1,113,312.96	7.03%	14,731,948.79
合 计	15,845,261.75	100.00%	1,113,312.96	7.03%	14,731,948.79

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,751,209.42	100.00%	804,249.47	6.31%	11,946,959.95
其中：账龄组合	12,751,209.42	100.00%	804,249.47	6.31%	11,946,959.95

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
合 计	12,751,209.42	100.00%	804,249.47	6.31%	11,946,959.95

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 06 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	36,186,979.09	1,809,348.95	5.00%	22,775,716.25	1,138,785.82	5.00%
一至二年	527,426.11	52,742.61	10.00%	650,828.43	65,082.84	10.00%
二至三年	581,484.98	174,445.49	30.00%	464,530.58	139,359.17	30.00%
三至四年	72,757.60	36,378.80	50.00%	9,460.00	4,730.00	50.00%
四至五年	1,460.00	1,168.00	80.00%	19,700.00	15,760.00	80.00%
五年以上	133,730.00	133,730.00	100.00%	133,730.00	133,730.00	100.00%
合 计	37,503,837.78	2,207,813.85	5.89%	24,053,965.26	1,497,447.83	6.23%

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	14,432,344.27	721,617.21	5.00%	11,690,569.42	584,528.47	5.00%
一至二年	641,227.48	64,122.75	10.00%	907,060.00	90,706.00	10.00%
二至三年	618,110.00	185,433.00	30.00%	19,700.00	5,910.00	30.00%
三至四年	19,700.00	9,850.00	50.00%	7,950.00	3,975.00	50.00%
四至五年	7,950.00	6,360.00	80.00%	34,000.00	27,200.00	80.00%
五年以上	125,930.00	125,930.00	100.00%	91,930.00	91,930.00	100.00%
合 计	15,845,261.75	1,113,312.96	7.03%	12,751,209.42	804,249.47	6.31%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2022 年 1-6 月	1,497,447.83	710,366.02	-	-	2,207,813.85
2021 年度	1,113,312.96	384,134.87	-	-	1,497,447.83
2020 年度	804,249.47	311,063.49	-	2,000.00	1,113,312.96
2019 年度	865,739.17	-35,665.22	-	25,824.48	804,249.47

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

1) 2022 年 06 月 30 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	7,386,000.00	一年以内	19.69%	369,300.00
新疆谷乐丰农业科技有限公司及其关联方	3,832,490.00	一年以内	10.22%	191,624.50

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
蒙自好利农农资有限公司	3,673,536.05	一年以内 3,602,350.05 元；一年至二年 71,186.00 元	9.80%	187,236.10
云天化及其关联方	3,001,950.00	一年以内	8.00%	150,097.50
上海绿泽生物科技有限责任公司	1,908,000.00	一年以内	5.09%	95,400.00
合 计	19,801,976.05		52.80%	993,658.10

注：吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；新疆谷乐丰农业科技有限公司及其关联方包括新疆谷乐丰农业科技有限公司和高新区（新市区）鲤鱼山南路文瑞农资经销部；云天化及其关联方包括黑龙江世纪云天化农业科技有限公司、青海云天化国际化肥有限公司、云南三环中化化肥有限公司、云南水富云天化有限公司、云南天安化工有限公司、云南云天化红磷化工有限公司和云南云天化云峰化工有限公司。

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	3,906,000.00	一年以内	16.24%	195,300.00
上海绿泽生物科技有限责任公司	3,069,900.00	一年以内	12.76%	153,495.00
河南心连心化学工业集团股份有限公司及其关联方	2,955,000.00	一年以内	12.28%	147,750.00
南宁市行健农业投资有限公司及其关联方	2,391,161.60	一年以内	9.94%	119,558.08
云南恒之鑫农业服务连锁有限公司	1,846,464.00	一年以内	7.68%	92,323.20
合 计	14,168,525.60		58.90%	708,426.28

注：吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；河南心连心化学工业集团股份有限公司及其关联方包括阿克苏心连心复合肥有限公司、甘肃心连心现代农业科技有限公司、河南心连心化学工业集团股份有限公司、江西心连心化学工业有限公司和新疆心连心能源化工有限公司；南宁市行健农业投资有限公司及其关联方包括广西海茵农业科技有限公司、南宁市行健农业投资有限公司和中农集团控股四川农资有限公司。

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	3,884,849.98	一年以内 3,343,825.00 元；一年至二年 74,424.98 元；二年至三 年 466,600.00 元	24.52%	314,613.75
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	2,387,200.00	一年以内	15.07%	119,360.00
上海绿泽生物科技有限责任公司	2,269,600.00	一年以内	14.32%	113,480.00
客户 A	942,500.00	一年以内	5.95%	47,125.00
新洋丰及其关联方	689,640.00	一年以内 533,700.00 元；一至二年 155,940.00 元	4.35%	42,279.00
合 计	10,173,789.98		64.21%	636,857.75

注：湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、

湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司；新洋丰及其关联方包括广西新洋丰肥业有限公司、河北新洋丰肥业有限公司、湖北澳特化工有限公司、江西新洋丰肥业有限公司、荆门新洋丰中磷肥业有限公司、山东新洋丰肥业有限公司和新洋丰农业科技股份有限公司。

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其 关联方	1,965,149.98	一年以内 1,215,249.98 元；一至二年 749,900.00 元	15.41%	135,752.50
客户 A	1,800,000.00	一年以内	14.12%	90,000.00
辉丰股份及其关联方	1,460,869.60	一年以内	11.46%	73,043.48
呼伦贝尔界星农业科技有限公司及其 关联方	1,098,980.00	一年以内	8.62%	54,949.00
河南心连心化学工业集团股份有限公 司及其关联方	1,017,400.00	一年以内	7.98%	50,870.00
合 计	7,342,399.58		57.59%	404,614.98

注：湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司；辉丰股份及其关联方包括江苏辉丰生物技术有限公司、江苏辉丰生物农业股份有限公司、农一（上海）企业发展有限公司和农一网（杨凌）电子商务有限公司；呼伦贝尔界星农业科技有限公司及其关联方包括呼伦贝尔界星农业科技有限公司、界首市界星薯业有限公司和安徽丰繁农业科技股份有限公司；河南心连心化学工业集团股份有限公司及其关联方包括阿克苏心连心复合肥有限公司、甘肃心连心现代农业科技有限公司、河南心连心化学工业集团股份有限公司、江西心连心化学工业有限公司和新疆心连心能源化工有限公司。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	422,000.00	2,130,000.00	1,567,440.00	568,863.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2022 年 06 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确 认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止确 认金额	期末未终止 确认金额	期末终止确 认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,630,050.00	-	340,000.00	-	3,036,950.00	-	4,701,976.76	-

6、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2022 年 06 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比
一年以内	25,406,881.13	98.77%	21,545,125.39	99.35%	2,007,936.55	97.65%	1,525,697.05	90.02%
一至二年	281,526.60	1.09%	105,318.97	0.49%	35,160.00	1.71%	50,137.25	2.96%
二至三年	-	-	35,160.00	0.16%	3,126.00	0.15%	68,468.74	4.04%
三年以上	35,000.00	0.14%	490.00	0.00%	10,079.74	0.49%	50,532.30	2.98%

账 龄	2022 年 06 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比
合 计	25,723,407.73	100.00%	21,686,094.36	100.00%	2,056,302.29	100.00%	1,694,835.34	100.00%

(2) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的预付账款情况

1) 2022 年 06 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款 总额的比例	未结算原因
湖北三宁及其关联方	独立第三方	18,599,229.07	一年以内	72.30%	未结算货款
南京工业大学	独立第三方	1,220,527.45	一年以内	4.74%	未结算费用
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	独立第三方	966,586.58	一年以内	3.76%	未结算货款
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	独立第三方	911,860.00	一年以内	3.54%	未结算货款
山东施季乐农业科技有限公司	独立第三方	485,695.52	一年以内	1.89%	未结算货款
合 计		22,183,898.62		86.23%	

注：湖北三宁及其关联方湖北三宁化工股份有限公司、湖北三宁农资贸易有限公司、河南三宁科技有限公司和宜昌富升化工有限公司；吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司。

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款 总额的比例	未结算原因
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	独立第三方	11,410,000.00	一年以内	52.61%	未结算货款
南京工业大学	独立第三方	1,615,811.46	一年以内	7.45%	未结算费用
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	独立第三方	1,013,360.00	一年以内	4.67%	未结算货款
聊城市大中肥料有限公司	独立第三方	923,559.65	一年以内	4.26%	未结算货款
山东福沃嘉生物肥料有限公司	独立第三方	913,422.31	一年以内	4.21%	未结算货款
合 计		15,876,153.42		73.20%	

注：吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司。

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款 总额的比例	未结算原因
山东施季乐农业科技有限公司	独立第三方	351,917.08	一年以内	17.11%	未结算货款
西王药业有限公司	独立第三方	349,583.19	一年以内	17.00%	未结算货款
华能国际电力股份有限公司南京电厂	独立第三方	275,205.64	一年以内	13.38%	未结算费用

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款 总额的比例	未结算原因
南京工业大学	独立第三方	242,718.44	一年以内	11.80%	未结算费用
聊城市大中肥料有限公司	独立第三方	224,461.58	一年以内	10.92%	未结算货款
合 计		1,443,885.93		70.21%	

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款 总额的比例	未结算原因
活田生物科技（山东）有限公司	独立第三方	340,000.00	一年以内	20.06%	未结算货款
南京工业大学	独立第三方	257,718.45	一年以内	15.21%	未结算费用
华能国际电力股份有限公司南京电厂	独立第三方	239,102.54	一年以内	14.11%	未结算费用
浙江品诚包装有限公司	独立第三方	172,526.54	一年以内	10.18%	未结算货款
宜昌宏锋矿产品贸易有限公司	独立第三方	118,788.83	一年以内	7.01%	未结算货款
合 计		1,128,136.36		66.57%	

7、其他应收款

(1) 类别

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	253,916.92	271,098.61	638,432.67	561,301.34
合 计	253,916.92	271,098.61	638,432.67	561,301.34

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	2022 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	267,280.98	100.00%	13,364.06	5.00%	253,916.92
其中：账龄组合	59,263.64	22.17%	2,963.19	5.00%	56,300.45
保证金、押金及备用金组合	208,017.34	77.83%	10,400.87	5.00%	197,616.47
合 计	267,280.98	100.00%	13,364.06	5.00%	253,916.92

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	285,711.70	100.00%	14,613.09	5.11%	271,098.61

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
其中：账龄组合	67,144.86	23.50%	3,684.75	5.49%	63,460.11
保证金、押金及备用金组合	218,566.84	76.50%	10,928.34	5.00%	207,638.50
合 计	285,711.70	100.00%	14,613.09	5.11%	271,098.61

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	672,034.39	100.00%	33,601.72	5.00%	638,432.67
其中：账龄组合	76,542.40	11.39%	3,827.12	5.00%	72,715.28
保证金、押金及备用金组合	595,491.99	88.61%	29,774.60	5.00%	565,717.39
合 计	672,034.39	100.00%	33,601.72	5.00%	638,432.67

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	603,001.42	100.00%	41,700.08	6.92%	561,301.34
其中：账龄组合	235,262.00	39.02%	23,313.10	9.91%	211,948.90
保证金、押金及备用金组合	367,739.42	60.98%	18,386.98	5.00%	349,352.44
合 计	603,001.42	100.00%	41,700.08	6.92%	561,301.34

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 06 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	59,263.64	2,963.19	5.00%	60,594.86	3,029.75	5.00%
一至二年	-	-	-	6,550.00	655.00	10.00%
合 计	59,263.64	2,963.19	5.00%	67,144.86	3,684.75	5.49%

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	76,542.40	3,827.12	5.00%	4,262.00	213.10	5.00%
一至二年	-	-	-	231,000.00	23,100.00	10.00%
合 计	76,542.40	3,827.12	5.00%	235,262.00	23,313.10	9.91%

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
------	------	------	------	-----

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2022年01月01日余额	14,613.09	-	-	14,613.09
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,249.03	-	-	-1,249.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年06月30日余额	13,364.06	-	-	13,364.06

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2021年01月01日余额	33,601.72	-	-	33,601.72
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-111,738.63	-	-	-111,738.63
本期转回	92,750.00	-	-	92,750.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	14,613.09	-	-	14,613.09

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2020年01月01日余额	41,700.08	-	-	41,700.08
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	-8,098.36	-	-	-8,098.36
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	33,601.72	-	-	33,601.72

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年01月01日余额	68,415.12	-	-	68,415.12
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-26,715.04	-	-	-26,715.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	41,700.08	-	-	41,700.08

3) 按款项性质列示

款项性质	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	-	-	-	231,000.00
押金及保证金	173,239.20	168,439.20	505,970.00	194,880.00
员工备用金	34,778.14	50,127.64	89,521.99	172,859.42
其他	59,263.64	67,144.86	76,542.40	4,262.00
合 计	267,280.98	285,711.70	672,034.39	603,001.42

4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

①2022年06月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
滁州苏滁城市物业管理有限公司	保证金	100,000.00	一至二年	37.41%	5,000.00
代扣代缴	其他	50,688.29	一年以内	18.96%	2,534.41
中煤招标有限责任公司	保证金	30,259.20	一至二年	11.32%	1,512.96
余守东	备用金	19,473.68	一年以内 13,391.20 元；二至三年 6,082.48 元	7.29%	973.68
中新苏滁（滁州）产城配套 发展有限公司	保证金	7,200.00	一年以内	2.69%	360.00
合 计		207,621.17		77.67%	10,381.05

②2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
滁州苏滁城市物业管理有限公司	保证金	100,000.00	一至二年	35.00%	5,000.00
代扣代缴	其他	40,787.86	一年以内	14.28%	2,039.39
余守东	备用金	39,434.27	一年以内 25,000.00 元；一至二年 14,434.27 元	13.80%	1,971.71
中煤招标有限责任公司	保证金	30,259.20	一至二年	10.59%	1,512.96
康怀现	其他	12,707.00	一年以内	4.45%	635.35
合 计		223,188.33		78.12%	11,159.41

③2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	保证金	238,720.00	一年以内	35.52%	11,936.00
滁州苏滁城市物业管理有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	14.88%	5,000.00
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金	90,000.00	五年以上	13.39%	4,500.00
中煤招标有限责任公司	保证金	48,000.00	一年以内	7.14%	2,400.00
郑庆伟	备用金	41,272.50	二至三年 35,226.07 元；三至四年 6,046.43 元	6.14%	2,063.63
合 计		517,992.50		77.07%	25,899.63

④2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
南京轩凯股权投资企业（有限合伙）	往来款	231,000.00	一至二年	38.31%	23,100.00
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	16.58%	5,000.00
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金	90,000.00	四至五年	14.93%	4,500.00
郑庆伟	备用金	51,272.50	一年以内 10,000.00 元；一至二年 35,226.07 元；二至三年 6,046.43 元	8.50%	2,563.63
余守东	备用金	38,982.48	一年以内	6.46%	1,949.12
合 计		511,254.98		84.78%	37,112.75

8、存货

（1）存货分类

项 目	2022 年 06 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,537,420.89	162,427.83	20,374,993.06	25,050,790.87	380,605.83	24,670,185.04
库存商品	21,035,340.65	47,261.90	20,988,078.75	25,653,194.43	-	25,653,194.43
在产品	1,357,136.99	-	1,357,136.99	1,057,645.37	-	1,057,645.37
周转材料	1,343,558.84	155,372.99	1,188,185.85	642,340.21	79,201.82	563,138.39
委托加工物资	693,256.53	-	693,256.53	51,638.94	-	51,638.94
发出商品	734,989.47	-	734,989.47	1,786,187.91	-	1,786,187.91
合 计	45,701,703.37	365,062.72	45,336,640.65	54,241,797.73	459,807.65	53,781,990.08

（续）

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,930,554.96	704,875.41	5,225,679.55	4,658,597.14	228,970.10	4,429,627.04
库存商品	7,694,100.27	-	7,694,100.27	4,989,813.48	36,748.57	4,953,064.91
在产品	491,676.31	-	491,676.31	368,888.85	-	368,888.85
周转材料	206,082.40	-	206,082.40	201,958.70	-	201,958.70
委托加工物资	808,727.38	-	808,727.38	1,972,161.33	-	1,972,161.33
发出商品	720,352.27	-	720,352.27	650,189.49	-	650,189.49
合 计	15,851,493.59	704,875.41	15,146,618.18	12,841,608.99	265,718.67	12,575,890.32

（2）存货跌价准备

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初余额	计 提	转销或转回	期末余额
原材料	380,605.83	115,757.33	333,935.33	162,427.83
库存商品	-	47,261.90	-	47,261.90
周转材料	79,201.82	76,171.17	-	155,372.99

项 目	期初余额	计 提	转销或转回	期末余额
合 计	459,807.65	239,190.40	333,935.33	365,062.72

2) 2021 年度

项 目	期初余额	计 提	转销或转回	期末余额
原材料	704,875.41	90,364.85	414,634.43	380,605.83
库存商品	-	-	-	-
周转材料	-	79,201.82	-	79,201.82
合 计	704,875.41	169,566.67	414,634.43	459,807.65

3) 2020 年度

项 目	期初余额	计 提	转销或转回	期末余额
原材料	228,970.10	599,234.41	123,329.10	704,875.41
库存商品	36,748.57	-	36,748.57	-
周转材料	-	-	-	-
合 计	265,718.67	599,234.41	160,077.67	704,875.41

4) 2019 年度

项 目	期初余额	计 提	转销或转回	期末余额
原材料	-	228,970.10	-	228,970.10
库存商品	-	36,748.57	-	36,748.57
周转材料	-	-	-	-
合 计	-	265,718.67	-	265,718.67

9、其他流动资产

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁费	64,562.78	48,033.04	55,500.00	-
待抵扣税金	2,478,897.72	11,128,519.46	5,060,653.12	1,120,606.63
预缴税金	-	407,572.00	-	1,922,662.65
合 计	2,543,460.50	11,584,124.50	5,116,153.12	3,043,269.28

10、固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	259,735,130.87	142,023,414.67	74,795,596.03	46,941,393.14
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	259,735,130.87	142,023,414.67	74,795,596.03	46,941,393.14

(2) 固定资产增减变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
一、账面原值：					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
1、期初余额	83,563,449.62	70,786,692.56	4,285,385.66	4,405,357.41	163,040,885.25
2、本期增加金额	73,086,058.20	49,097,042.97	363,589.50	3,006,122.45	125,552,813.12
(1) 购置	-	2,025,634.18	363,589.50	1,920,022.17	4,309,245.85
(2) 在建工程转入	73,086,058.20	47,071,408.79	-	1,086,100.28	121,243,567.27
3、本期减少金额	-	928,882.46	-	-	928,882.46
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	928,882.46	-	-	928,882.46
4、期末余额	156,649,507.82	118,954,853.07	4,648,975.16	7,411,479.86	287,664,815.91
二、累计折旧					
1、期初余额	4,513,597.87	13,547,359.45	1,875,910.95	1,080,602.31	21,017,470.58
2、本期增加金额	2,048,854.99	4,276,091.43	374,946.34	453,805.10	7,153,697.86
(1) 计提	2,048,854.99	4,276,091.43	374,946.34	453,805.10	7,153,697.86
3、本期减少金额	-	241,483.40	-	-	241,483.40
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	241,483.40	-	-	241,483.40
4、期末余额	6,562,452.86	17,581,967.48	2,250,857.29	1,534,407.41	27,929,685.04
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	150,087,054.96	101,372,885.59	2,398,117.87	5,877,072.45	259,735,130.87
2、期初账面价值	79,049,851.75	57,239,333.11	2,409,474.71	3,324,755.10	142,023,414.67

2) 2021 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
一、账面原值：					
1、期初余额	45,032,975.45	34,918,947.44	3,292,682.91	3,432,714.55	86,677,320.35
2、本期增加金额	38,530,474.17	35,867,745.12	992,702.75	972,642.86	76,363,564.90
(1) 购置	-	5,078,914.73	867,923.99	568,411.51	6,515,250.23
(2) 在建工程转入	38,530,474.17	30,788,830.39	124,778.76	404,231.35	69,848,314.67
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	83,563,449.62	70,786,692.56	4,285,385.66	4,405,357.41	163,040,885.25

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	2,105,363.81	8,101,238.80	1,197,242.22	477,879.49	11,881,724.32
2、本期增加金额	2,408,234.06	5,446,120.65	678,668.73	602,722.82	9,135,746.26
（1）计提	2,408,234.06	5,446,120.65	678,668.73	602,722.82	9,135,746.26
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,513,597.87	13,547,359.45	1,875,910.95	1,080,602.31	21,017,470.58
三、减值准备					-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	79,049,851.75	57,239,333.11	2,409,474.71	3,324,755.10	142,023,414.67
2、期初账面价值	42,927,611.64	26,817,708.64	2,095,440.69	2,954,835.06	74,795,596.03

3) 2020 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
一、账面原值：					
1、期初余额	18,583,678.47	32,046,812.55	3,100,750.83	902,190.04	54,633,431.89
2、本期增加金额	26,449,296.98	2,872,134.89	591,748.32	2,530,524.51	32,443,704.70
（1）购置	-	2,751,079.63	591,748.32	2,530,524.51	5,873,352.46
（2）在建工程转入	26,449,296.98	121,055.26	-	-	26,570,352.24
3、本期减少金额	-	-	399,816.24	-	399,816.24
（1）处置或报废	-	-	399,816.24	-	399,816.24
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	45,032,975.45	34,918,947.44	3,292,682.91	3,432,714.55	86,677,320.35
二、累计折旧					
1、期初余额	1,337,127.28	4,928,222.75	1,114,259.26	312,429.46	7,692,038.75
2、本期增加金额	768,236.53	3,173,016.05	462,808.39	165,450.03	4,569,511.00
（1）计提	768,236.53	3,173,016.05	462,808.39	165,450.03	4,569,511.00
3、本期减少金额	-	-	379,825.43	-	379,825.43
（1）处置或报废	-	-	379,825.43	-	379,825.43
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,105,363.81	8,101,238.80	1,197,242.22	477,879.49	11,881,724.32

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
三、减值准备					-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	42,927,611.64	26,817,708.64	2,095,440.69	2,954,835.06	74,795,596.03
2、期初账面价值	17,246,551.19	27,118,589.80	1,986,491.57	589,760.58	46,941,393.14

4) 2019 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
一、账面原值：					
1、期初余额	18,183,380.93	23,443,875.41	1,520,826.02	786,406.52	43,934,488.88
2、本期增加金额	400,297.54	8,602,937.14	1,905,565.81	115,783.52	11,024,584.01
（1）购置	-	8,602,937.14	1,905,565.81	115,783.52	10,624,286.47
（2）在建工程转入	400,297.54	-	-	-	400,297.54
3、本期减少金额	-	-	325,641.00	-	325,641.00
（1）处置或报废	-	-	325,641.00	-	325,641.00
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	18,583,678.47	32,046,812.55	3,100,750.83	902,190.04	54,633,431.89
二、累计折旧					
1、期初余额	712,622.25	2,364,273.51	1,013,651.41	198,797.47	4,289,344.64
2、本期增加金额	624,505.03	2,563,949.24	409,966.80	113,631.99	3,712,053.06
（1）计提	624,505.03	2,563,949.24	409,966.80	113,631.99	3,712,053.06
3、本期减少金额	-	-	309,358.95	-	309,358.95
（1）处置或报废	-	-	309,358.95	-	309,358.95
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,337,127.28	4,928,222.75	1,114,259.26	312,429.46	7,692,038.75
三、减值准备					-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
1、期末账面价值	17,246,551.19	27,118,589.80	1,986,491.57	589,760.58	46,941,393.14
2、期初账面价值	17,470,758.68	21,079,601.90	507,174.61	587,609.05	39,645,144.24

(3)截至 2022 年 06 月 30 日,公司权证正在办理中的房产:南京二期厂房和滁州厂房,账面价值为 6,645.39 万元。

11、在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	5,281,476.76	108,703,152.09	74,448,035.34	13,274,115.13
工程物资	-	-	2,472,806.84	-
合 计	5,281,476.76	108,703,152.09	76,920,842.18	13,274,115.13

(2) 在建工程情况

项 目	2022 年 06 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州轩凯-微生物制品产业化项目	2,874,494.24	-	2,874,494.24	106,601,760.81	-	106,601,760.81
山东零星工程	1,395,692.90	-	1,395,692.90	2,101,391.28	-	2,101,391.28
南京零星工程	1,011,289.62	-	1,011,289.62	-	-	-
合 计	5,281,476.76	-	5,281,476.76	108,703,152.09	-	108,703,152.09

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京轩凯二期建设项目	-	-	-	13,070,341.54	-	13,070,341.54
滁州轩凯-微生物制品产业化项目	25,488,173.14	-	25,488,173.14	203,773.59	-	203,773.59
山东轩凯-微生物制品产业化项目	48,959,862.20	-	48,959,862.20	-	-	-
合 计	74,448,035.34	-	74,448,035.34	13,274,115.13	-	13,274,115.13

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
滁州轩凯-微生物制品产业化项目	106,601,760.81	14,044,240.43	117,771,507.00	-	2,874,494.24	1,061,497.14	71,861.67	-	自筹
山东零星工程	2,101,391.28	2,613,300.06	3,318,998.44	-	1,395,692.90	-	-	-	自筹
南京零星工程	-	1,164,351.45	153,061.83	-	1,011,289.62	-	-	-	自筹
合 计	108,703,152.09	17,821,891.94	121,243,567.27	-	5,281,476.76	1,061,497.14	71,861.67	-	

2) 2021 年度

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
滁州轩凯-微生物制品产业化项目	25,488,173.14	81,763,587.67	650,000.00	-	106,601,760.81	989,635.47	989,635.47	-	自筹
山东轩凯-微生物制品产业化项目	48,959,862.20	19,290,274.70	68,250,136.90	-	-	-	-	-	自筹
山东零星工程	-	2,101,391.28	-	-	2,101,391.28	-	-	-	自筹
南京零星工程	-	948,177.77	948,177.77	-	-	-	-	-	自筹
合 计	74,448,035.34	104,103,431.42	69,848,314.67	-	108,703,152.09	989,635.47	989,635.47	-	

3) 2020 年度

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
南京轩凯二期建	13,070,341.54	13,500,010.70	26,570,352.24	-	-	-	-	-	自筹

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
设项目									
滁州轩凯-微生物制品产业化项目	203,773.59	25,284,399.55	-	-	25,488,173.14	-	-	-	自筹
山东轩凯-微生物制品产业化项目	-	48,959,862.20	-	-	48,959,862.20	-	-	-	自筹
合 计	13,274,115.13	87,744,272.45	26,570,352.24	-	74,448,035.34	-	-	-	

4) 2019 年度

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
南京轩凯二期建设项目	1,616,078.87	11,854,560.21	400,297.54	-	13,070,341.54	-	-	-	自筹
滁州轩凯-微生物制品产业化项目	-	203,773.59	-	-	203,773.59	-	-	-	自筹
合 计	1,616,078.87	12,058,333.80	400,297.54	-	13,274,115.13	-	-	-	

12、无形资产**(1) 无形资产变动情况****1) 2022 年 1-6 月**

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	51,709,701.39	190,223.81	1,051,990.29	40,000.00	52,991,915.49
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	51,709,701.39	190,223.81	1,051,990.29	40,000.00	52,991,915.49
二、累计摊销					
1、期初余额	2,595,482.72	50,433.39	138,443.60	2,067.85	2,786,427.56
2、本期增加金额	553,559.46	9,511.26	41,533.08	2,481.42	607,085.22
(1) 计提	553,559.46	9,511.26	41,533.08	2,481.42	607,085.22
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,149,042.18	59,944.65	179,976.68	4,549.27	3,393,512.78
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	48,560,659.21	130,279.16	872,013.61	35,450.73	49,598,402.71
2、期初账面价值	49,114,218.67	139,790.42	913,546.69	37,932.15	50,205,487.93

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	51,709,701.39	159,075.03	1,051,990.29	-	52,920,766.71
2、本期增加金额	-	31,148.78	-	40,000.00	71,148.78
(1) 购置	-	31,148.78	-	40,000.00	71,148.78
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	51,709,701.39	190,223.81	1,051,990.29	40,000.00	52,991,915.49
二、累计摊销					

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	商标权	合 计
1、期初余额	1,488,363.80	33,974.15	55,377.44	-	1,577,715.39
2、本期增加金额	1,107,118.92	16,459.24	83,066.16	2,067.85	1,208,712.17
(1) 计提	1,107,118.92	16,459.24	83,066.16	2,067.85	1,208,712.17
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,595,482.72	50,433.39	138,443.60	2,067.85	2,786,427.56
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	49,114,218.67	139,790.42	913,546.69	37,932.15	50,205,487.93
2、期初账面价值	50,221,337.59	125,100.88	996,612.85	-	51,343,051.32

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	4,924,236.94	150,225.47	-	-	5,074,462.41
2、本期增加金额	46,785,464.45	8,849.56	1,051,990.29	-	47,846,304.30
(1) 购置	46,785,464.45	8,849.56	1,051,990.29	-	47,846,304.30
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	51,709,701.39	159,075.03	1,051,990.29	-	52,920,766.71
二、累计摊销					
1、期初余额	765,992.64	18,287.67	-	-	784,280.31
2、本期增加金额	722,371.16	15,686.48	55,377.44	-	793,435.08
(1) 计提	722,371.16	15,686.48	55,377.44	-	793,435.08
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,488,363.80	33,974.15	55,377.44	-	1,577,715.39
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	商标权	合 计
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	50,221,337.59	125,100.88	996,612.85	-	51,343,051.32
2、期初账面价值	4,158,244.30	131,937.80	-	-	4,290,182.10

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	4,924,236.94	76,644.74	-	-	5,000,881.68
2、本期增加金额	-	73,580.73	-	-	73,580.73
(1) 购置	-	73,580.73	-	-	73,580.73
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,924,236.94	150,225.47	-	-	5,074,462.41
二、累计摊销					
1、期初余额	601,851.36	8,303.22	-	-	610,154.58
2、本期增加金额	164,141.28	9,984.45	-	-	174,125.73
(1) 计提	164,141.28	9,984.45	-	-	174,125.73
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	765,992.64	18,287.67	-	-	784,280.31
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,158,244.30	131,937.80	-	-	4,290,182.10
2、期初账面价值	4,322,385.58	68,341.52	-	-	4,390,727.10

13、长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月增减变动情况

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	220,722.27	-	41,654.16	-	179,068.11
绿化费	122,060.46	477,216.37	47,349.66	-	551,927.17

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合 计	342,782.73	477,216.37	89,003.82	-	730,995.28

(2) 2021 年度增减变动情况

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	304,030.60	-	83,308.33	-	220,722.27
绿化费	135,053.59	40,580.00	53,573.13	-	122,060.46
合 计	439,084.19	40,580.00	136,881.46	-	342,782.73

(3) 2020 年度增减变动情况

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	469,450.04	-	165,419.44	-	304,030.60
绿化费	99,905.83	75,630.00	40,482.24	-	135,053.59
其他	-	5,000.00	5,000.00	-	-
合 计	569,355.87	80,630.00	210,901.68	-	439,084.19

(4) 2019 年度增减变动情况

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	164,222.15	416,541.71	111,313.82	-	469,450.04
绿化费	137,188.55	-	37,282.72	-	99,905.83
合 计	301,410.70	416,541.71	148,596.54	-	569,355.87

14、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 06 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,279,112.16	359,925.23	1,512,060.92	246,844.84
资产减值损失	365,062.72	54,759.41	459,807.65	68,971.15
确认为递延收益的政府补助	23,647,751.44	4,645,613.80	23,916,753.99	4,496,570.47
预提费用	188,679.25	28,301.89	1,422,831.29	237,838.91
未弥补亏损	-	-	-	-
内部交易未实现利润	677,677.34	171,046.24	1,258,172.53	350,465.21
合 计	27,158,282.91	5,259,646.57	28,569,626.38	5,400,690.58

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,146,914.68	286,728.68	845,949.55	136,263.86
资产减值损失	704,875.41	176,218.85	265,718.67	39,857.80

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
确认为递延收益的政府补助	6,402,750.00	1,600,687.50	6,763,750.00	1,014,562.50
预提费用	188,679.25	47,169.81	1,125,251.11	176,391.51
未弥补亏损	292,915.94	73,228.98	52,721.75	13,180.44
内部交易未实现利润	-	-	-	-
合 计	8,736,135.28	2,184,033.82	9,053,391.08	1,380,256.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 06 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	-	-	-	-

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	-	-	176,504.44	40,400.08

15、其他非流动资产

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付购建固定资产、在建工程款项	778,497.19	1,717,410.80	6,178,356.61	557,860.00
预付土地款	-	-	-	17,760,000.00
合 计	778,497.19	1,717,410.80	6,178,356.61	18,317,860.00

16、短期借款

(1) 分类列示

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
担保借款	-	-	-	5,000,000.00
抵押担保借款	-	-	-	5,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	-	-	-
应付利息	15,833.33	-	-	13,291.66
合 计	15,015,833.33	-	-	10,013,291.66

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 报告期末，公司无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

(1) 分类列示

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
-----	-------------	-------------	-------------	-------------

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	16,988,000.00	-	2,000,000.00	-

(2) 报告期末，公司无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 分类列示

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	10,041,524.92	14,948,597.76	5,529,262.18	1,152,739.52
应付设备及工程款	22,338,942.61	32,510,336.04	46,404,645.91	7,499,838.59
应付其他	1,033,252.62	872,698.21	185,186.24	350,569.14
合 计	33,413,720.15	48,331,632.01	52,119,094.33	9,003,147.25

(2) 应付账款期末余额中一年以上的款项金额 1,190,297.26 元，主要为尚未与供应商结算的货款及设备工程款。

19、预收账款

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收账款	-	-	-	18,552,361.65

20、合同负债

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	11,154,161.11	29,397,744.15	28,729,005.27	-
销售返利	1,509,915.54	1,855,527.09	1,231,229.85	-
合 计	12,664,076.65	31,253,271.24	29,960,235.12	-

21、应付职工薪酬

(1) 2022 年 1-6 月

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,857,170.41	25,151,107.21	26,672,546.62	5,335,731.00
设定提存计划	4,141.50	2,374,502.03	2,378,643.53	-
辞退福利	-	1,228,888.80	904,366.80	324,522.00
合 计	6,861,311.91	28,754,498.04	29,955,556.95	5,660,253.00

2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,809,378.11	22,709,727.04	24,272,731.15	5,246,374.00
职工福利费	44,140.00	800,730.24	757,160.24	87,710.00
社会保险费	3,652.30	1,283,726.76	1,287,379.06	-
其中：医疗保险费	3,577.00	1,153,247.61	1,156,824.61	-
工伤保险费	75.30	36,920.42	36,995.72	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	93,558.73	93,558.73	-
住房公积金	-	323,455.00	321,808.00	1,647.00
工会经费和职工教育经费	-	33,468.17	33,468.17	-
合 计	6,857,170.41	25,151,107.21	26,672,546.62	5,335,731.00

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,016.00	2,301,628.98	2,305,644.98	-
失业保险费	125.50	72,873.05	72,998.55	-
合 计	4,141.50	2,374,502.03	2,378,643.53	-

(2) 2021 年度

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,110,336.85	43,133,987.35	42,387,153.79	6,857,170.41
设定提存计划	-	3,619,179.00	3,615,037.50	4,141.50
辞退福利	-	155,114.71	155,114.71	-
合 计	6,110,336.85	46,908,281.06	46,157,306.00	6,861,311.91

2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,064,036.85	38,689,626.14	37,944,284.88	6,809,378.11
职工福利费	42,730.00	1,755,821.40	1,754,411.40	44,140.00
社会保险费	770.00	2,095,204.34	2,092,322.04	3,652.30
其中：医疗保险费	770.00	1,895,115.49	1,892,308.49	3,577.00
工伤保险费	-	50,533.32	50,458.02	75.30
生育保险费	-	149,555.53	149,555.53	-
住房公积金	2,800.00	568,450.45	571,250.45	-
工会经费和职工教育经费	-	24,885.02	24,885.02	-
合 计	6,110,336.85	43,133,987.35	42,387,153.79	6,857,170.41

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,503,701.83	3,499,685.83	4,016.00
失业保险费	-	115,477.17	115,351.67	125.50
合 计	-	3,619,179.00	3,615,037.50	4,141.50

(3) 2020 年度

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,058,606.42	28,291,494.23	26,239,763.80	6,110,336.85
设定提存计划	-	153,837.67	153,837.67	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	4,058,606.42	28,445,331.90	26,393,601.47	6,110,336.85

2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,031,666.42	26,222,342.32	24,189,971.89	6,064,036.85
职工福利费	26,590.00	602,830.95	586,690.95	42,730.00
社会保险费	-	1,118,035.96	1,117,265.96	770.00
其中：医疗保险费	-	1,010,070.75	1,009,300.75	770.00
工伤保险费	-	779.18	779.18	-
生育保险费	-	107,186.03	107,186.03	-
住房公积金	350.00	348,245.00	345,795.00	2,800.00
工会经费和职工教育经费	-	40.00	40.00	-
合 计	4,058,606.42	28,291,494.23	26,239,763.80	6,110,336.85

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	149,291.84	149,291.84	-
失业保险费	-	4,545.83	4,545.83	-
合 计	-	153,837.67	153,837.67	-

(4) 2019 年度

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,216,453.51	21,501,685.21	20,659,532.30	4,058,606.42
设定提存计划	-	1,618,970.69	1,618,970.69	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,216,453.51	23,120,655.90	22,278,502.99	4,058,606.42

2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,216,453.51	19,855,694.64	19,040,481.73	4,031,666.42
职工福利费	-	405,595.71	379,005.71	26,590.00
社会保险费	-	924,120.00	924,120.00	-
其中：医疗保险费	-	841,210.12	841,210.12	-
工伤保险费	-	8,066.18	8,066.18	-
生育保险费	-	74,843.70	74,843.70	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	-	290,600.00	290,250.00	350.00
工会经费和职工教育经费	-	25,674.86	25,674.86	-
合 计	3,216,453.51	21,501,685.21	20,659,532.30	4,058,606.42

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,572,151.26	1,572,151.26	-
失业保险费	-	46,819.43	46,819.43	-
合 计	-	1,618,970.69	1,618,970.69	-

22、应交税费

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,489,240.31	1,802,198.13	18,617.15	39,115.04
企业所得税	6,055,226.35	6,051,247.37	3,856,056.48	-
城市维护建设税	201,296.70	125,824.12	45,376.01	13,131.28
教育费附加	143,783.62	89,874.59	32,411.43	9,379.49
个人所得税	184,695.19	208,217.95	157,502.27	29,863.33
其他税费	361,841.45	614,491.29	187,662.00	57,769.58
合 计	9,436,083.62	8,891,853.45	4,297,625.34	149,258.72

23、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,154,262.40	1,264,140.91	1,836,484.35	559,866.61
合 计	1,154,262.40	1,264,140.91	1,836,484.35	559,866.61

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付保证金及押金	-	-	500,000.00	-
应付其他费用	1,154,262.40	1,264,140.91	1,336,484.35	559,866.61
合 计	1,154,262.40	1,264,140.91	1,836,484.35	559,866.61

24、其他流动负债

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期末未终止确认的 银行承兑汇票	2,163,614.00	2,502,933.00	1,360,000.00	2,200,000.00
待转销项税	651,788.78	1,030,761.30	899,207.80	-

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合 计	2,815,402.78	3,533,694.30	2,259,207.80	2,200,000.00

25、长期借款

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
担保抵押借款	-	6,545,926.61	-	-

长期借款分类的说明：本公司按取得银行融资方式或条件确定借款类别。

26、递延收益**(1) 分类列示**

项 目	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
政府补助	23,647,751.44	23,916,753.99	6,402,750.00	6,763,750.00
销售返利	-	-	-	482,443.22
合 计	23,647,751.44	23,916,753.99	6,402,750.00	7,246,193.22

(2) 政府补助增减变动情况**1) 2022 年 1-6 月**

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	1,523,750.00	-	132,500.00	1,391,250.00	与资产相关
500吨/年聚谷氨酸(折纯)、20吨/年聚赖氨酸和100吨/年手性氨基酸产业化项目	3,510,000.00	-	300,000.00	3,210,000.00	与资产相关
2019年工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划	448,000.00	-	28,000.00	420,000.00	与资产相关
2020年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目(第二批)	178,808.64	-	10,506.22	168,302.42	与资产相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”全生物合成生物聚合物的绿色制造项目	521,448.12	-	409,950.82	111,497.30	与收益相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”非粮原料高效合成聚氨基酸的研发及万吨生产线建设	1,317,934.48	-	386,890.18	931,044.30	与收益相关
绿色高效生物刺激素泛菌多糖的研发及产业化	6,480,000.00	-	48,853.46	6,431,146.54	与资产相关
绿色高效生物刺激素泛菌多糖的研发及产业化	846,238.99	-	846,238.99	-	与收益相关
固定资产补助	7,984,000.00	1,996,000.00	83,166.66	9,896,833.34	与资产相关
滁州市科技计划项目：聚谷氨酸微生物制品产业化	500,000.00	-	12,500.01	487,499.99	与资产相关
契税返还补助	606,573.76	-	6,396.21	600,177.55	与资产相关
合 计	23,916,753.99	1,996,000.00	2,265,002.55	23,647,751.44	

2) 2021 年度

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	1,788,750.00	-	265,000.00	1,523,750.00	与资产相关
500吨/年聚谷氨酸（折纯）、20吨/年聚赖氨酸和100吨/年手性氨基酸产业化项目	4,110,000.00	-	600,000.00	3,510,000.00	与资产相关
2019年工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划	504,000.00	-	56,000.00	448,000.00	与资产相关
2020年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目（第二批）	-	198,070.00	19,261.36	178,808.64	与资产相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”全生物合成生物聚合物的绿色制造项目	-	983,600.00	462,151.88	521,448.12	与收益相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”非粮原料高效合成聚氨基酸的研发及万吨生产线建设	-	1,630,000.00	312,065.52	1,317,934.48	与收益相关
绿色高效生物刺激素泛菌多糖的研发及产业化	-	6,480,000.00	-	6,480,000.00	与资产相关
绿色高效生物刺激素泛菌多糖的研发及产业化	-	2,520,000.00	1,673,761.01	846,238.99	与收益相关
固定资产补助	-	7,984,000.00	-	7,984,000.00	与资产相关
滁州市科技计划项目：聚谷氨酸微生物制品产业化	-	500,000.00	-	500,000.00	与资产相关
契税返还补助	-	614,036.00	7,462.24	606,573.76	与资产相关
合 计	6,402,750.00	20,909,706.00	3,395,702.01	23,916,753.99	

3) 2020 年度

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	2,053,750.00	-	265,000.00	1,788,750.00	与资产相关
500吨/年聚谷氨酸（折纯）、20吨/年聚赖氨酸和100吨/年手性氨基酸产业化项目	4,710,000.00	-	600,000.00	4,110,000.00	与资产相关
2019年工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划	-	560,000.00	56,000.00	504,000.00	与资产相关
合 计	6,763,750.00	560,000.00	921,000.00	6,402,750.00	

4) 2019 年度

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	2,318,750.00	-	265,000.00	2,053,750.00	与资产相关
500吨/年聚谷氨酸（折纯）、20吨/年聚赖氨酸和100吨/年手性氨基酸产业化项目	5,310,000.00	-	600,000.00	4,710,000.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益 相关
合 计	7,628,750.00	-	865,000.00	6,763,750.00	

27、股本

(1) 2022 年 1-6 月增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	108,193,832.00	-	-	108,193,832.00

(2) 2021 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	101,515,200.00	6,678,632.00	-	108,193,832.00

注：2021 年，公司申请增加注册资本人民币 667.8632 万元，变更后的注册资本为人民币 10,819.3832 万元。

(3) 2020 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	21,515,200.00	80,000,000.00	-	101,515,200.00

注：2020 年 7 月，公司申请增加注册资本人民币 181.1807 万元，变更后的注册资本为人民币 2,332.7007 万元；2020 年 9 月，经公司创立大会暨第一次股东大会批准，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产 18,785.61 万元为基数，按 1: 0.5404 比例折合股本 10,151.52 万元，超出股本的部分 8,634.09 万元计入资本公积。

(4) 2019 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	21,515,200.00	-	-	21,515,200.00

28、资本公积

(1) 2022 年 1-6 月增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	154,592,379.18	-	-	154,592,379.18
股份支付	29,542,363.89	1,924,201.38	-	31,466,565.27
合 计	184,134,743.07	1,924,201.38	-	186,058,944.45

(2) 2021 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	61,271,011.18	93,321,368.00	-	154,592,379.18
股份支付	26,279,983.46	3,262,380.43	-	29,542,363.89
合 计	87,550,994.64	96,583,748.43	-	184,134,743.07

注：2021 年，公司申请增加注册资本人民币 667.8632 万元，变更后的注册资本为人民币 10,819.3832 万元，新增注册资本由增资股东认缴注册资本后超出注册资本部分的 9,332.1368 万元计入资本公积。

(3) 2020 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	139,459,204.18	78,188,193.00	61,271,011.18
股份支付	24,063,671.66	2,216,311.80	-	26,279,983.46
其他资本公积	2,000.00	-	2,000.00	-
合 计	24,065,671.66	141,675,515.98	78,190,193.00	87,550,994.64

注：2020年7月，公司申请增加注册资本人民币181.1807万元，变更后的注册资本为人民币2,332.7007万元，新增注册资本由增资股东认缴注册资本后超出注册资本部分的7,818.8193万元计入资本公积；2020年9月，经公司创立大会暨第一次股东大会批准，公司整体变更为股份有限公司，以截至2020年7月31日经审计的净资产18,785.61万元为基数，按1:0.5404比例折合股本10,151.52万元，超出股本的8,634.09万元计入资本公积。

(4) 2019年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	-	-	-
股份支付	23,559,189.62	504,482.04	-	24,063,671.66
其他资本公积	2,000.00	-	-	2,000.00
合 计	23,561,189.62	504,482.04	-	24,065,671.66

29、盈余公积

(1) 2022年1-6月增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,695,297.09	-	-	4,695,297.09

(2) 2021年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	559,998.41	4,135,298.68	-	4,695,297.09

注：本期计提盈余公积，增加4,135,298.68元。

(3) 2020年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,003,904.80	559,998.41	8,003,904.80	559,998.41

注：2020年9月，经公司创立大会暨第一次股东大会批准，公司整体变更为股份有限公司，以截至2020年7月31日经审计的净资产18,785.61万元为基数，按1:0.5404比例折合股本10,151.52万元，本期减少盈余公积800.39万元。本期计提盈余公积，增加559,998.41元。

(4) 2019年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,231,088.75	2,772,816.05	-	8,003,904.80

注：本期计提盈余公积，增加2,772,816.05元。

30、未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	48,402,367.34	7,009,108.07	40,899,286.79	20,691,031.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整后期初未分配利润	48,402,367.34	7,009,108.07	40,899,286.79	20,691,031.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,675,164.90	45,528,557.95	27,934,926.07	28,981,070.96
减：提取法定盈余公积	-	4,135,298.68	559,998.41	2,772,816.05
应付普通股股利	10,000,000.00	-	8,000,000.00	6,000,000.00
转增资本	-	-	53,265,106.38	-
期末未分配利润	68,077,532.24	48,402,367.34	7,009,108.07	40,899,286.79

31、营业收入和营业成本

(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	188,163,440.05	113,797,569.82	250,614,907.24	144,713,544.00
其他业务	1,638,352.96	1,204,902.06	1,999,834.95	1,829,661.60
合 计	189,801,793.01	115,002,471.88	252,614,742.19	146,543,205.60

(续)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	141,769,472.70	72,875,162.64	112,164,748.80	47,659,183.05
其他业务	53,419.76	48,327.45	167,490.55	314,487.03
合 计	141,822,892.46	72,923,490.09	112,332,239.35	47,973,670.08

(2) 主营业务收入/主营业务成本情况

1) 主营业务（分行业）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
生物产业	188,163,440.05	113,797,569.82	250,614,907.24	144,713,544.00

(续)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
生物产业	141,769,472.70	72,875,162.64	112,164,748.80	47,659,183.05

2) 主营业务（分产品）

产品类别	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
生物制剂	153,041,999.15	97,081,719.24	187,036,768.10	117,200,628.99
生物助剂	35,121,440.90	16,715,850.58	63,578,139.14	27,512,915.01
合 计	188,163,440.05	113,797,569.82	250,614,907.24	144,713,544.00

(续)

产品类别	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
生物制剂	100,605,155.15	54,930,153.84	73,150,781.83	36,273,033.06
生物助剂	41,164,317.55	17,945,008.80	39,013,966.97	11,386,149.99
合 计	141,769,472.70	72,875,162.64	112,164,748.80	47,659,183.05

3) 主营业务（分地区）

地 区	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	188,100,783.49	113,671,414.55	250,614,907.24	144,713,544.00
境外	62,656.56	126,155.27	-	-
合 计	188,163,440.05	113,797,569.82	250,614,907.24	144,713,544.00

(续)

地 区	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	141,769,472.70	72,875,162.64	112,164,748.80	47,659,183.05
境外	-	-	-	-
合 计	141,769,472.70	72,875,162.64	112,164,748.80	47,659,183.05

4) 其他业务收入分类列示

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
材料销售	1,605,334.09	1,204,902.06	1,857,849.65	1,829,661.60
其他	33,018.87	-	141,985.30	-
合 计	1,638,352.96	1,204,902.06	1,999,834.95	1,829,661.60

(续)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
材料销售	35,399.01	48,327.45	101,147.16	314,487.03
其他	18,020.75	-	66,343.39	-
合 计	53,419.76	48,327.45	167,490.55	314,487.03

5) 前五名客户的主营业务收入情况（本公司将同一集团下的客户做为同一客户统计）

①2022 年 1-6 月

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
云天化及其关联方	7,725,406.80	4.11%
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	7,374,757.31	3.92%
甘肃新农农资有限公司及其关联方	6,671,499.88	3.55%
新疆谷乐丰农业科技有限公司及其关联方	5,859,320.75	3.11%
客户 A	4,817,787.09	2.56%

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
合 计	32,448,771.83	17.25%

注：云天化及其关联方包括黑龙江世纪云天化农业科技有限公司、青海云天化国际化肥有限公司、云南三环中化化肥有限公司、云南水富云天化有限公司、云南天安化工有限公司、云南云天化红磷化工有限公司和云南云天化云峰化工有限公司；吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；甘肃新农农资有限公司及其关联方包括甘肃新农农资有限公司和靖远县轩凯化肥铺；新疆谷乐丰农业科技有限公司及其关联方包括新疆谷乐丰农业科技有限公司和高新区（新市区）鲤鱼山南路文瑞农资经销部。

②2021 年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
客户 A	11,742,449.12	4.69%
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	11,690,800.01	4.66%
上海绿泽生物科技有限责任公司	9,213,883.50	3.68%
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	6,768,514.56	2.70%
南宁市行健农业投资有限公司及其关联方	6,314,583.99	2.52%
合 计	45,730,231.18	18.25%

注：吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司；南宁市行健农业投资有限公司及其关联方包括广西海茵农业科技有限公司、南宁市行健农业投资有限公司和中农集团控股四川农资有限公司。

③2020 年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
客户 A	8,851,504.54	6.24%
辉丰股份及其关联方	5,305,404.04	3.74%
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	4,856,820.39	3.43%
上海绿泽生物科技有限责任公司	4,523,495.15	3.19%
诺普信及其关联方	4,440,831.19	3.13%
合 计	27,978,055.31	19.73%

注：辉丰股份及其关联方包括江苏辉丰生物技术有限公司、江苏辉丰生物农业股份有限公司、农一（上海）企业发展有限公司和农一网（杨凌）电子商务有限公司；湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司；诺普信及其关联方包括海南诺泽农农业发展有限公司、河南邦园植保科技服务有限公司、深圳诺普信农化股份有限公司、深圳诺普信作物科技有限公司、西双版纳永耀农业科技有限公司、新乡县金良丰植保科技服务有限公司和烟台顺泰植保科技有限公司。

④2019 年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
客户 A	10,928,593.31	9.74%
辉丰股份及其关联方	6,922,341.12	6.17%
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	5,839,512.62	5.21%
新洋丰及其关联方	3,932,621.37	3.51%
湖北三宁及其关联方	3,499,839.79	3.12%

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
合 计	31,122,908.21	27.75%

注：辉丰股份及其关联方包括江苏辉丰生物技术有限公司、江苏辉丰生物农业股份有限公司、农一（上海）企业发展有限公司和农一网（杨凌）电子商务有限公司；湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司；新洋丰及其关联方包括广西新洋丰肥业有限公司、河北新洋丰肥业有限公司、湖北澳特尔化工有限公司、江西新洋丰肥业有限公司、荆门新洋丰中磷肥业有限公司、山东新洋丰肥业有限公司和新洋丰农业科技股份有限公司；湖北三宁及其关联方包括湖北三宁化工股份有限公司、湖北三宁农资贸易有限公司、河南三宁科技有限公司和宜昌富升化工有限公司。

32、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	217,636.38	365,733.76	262,679.82	179,724.71
教育费附加	155,454.55	261,238.57	187,628.43	128,374.78
房产税	249,504.27	377,005.94	176,590.00	150,136.88
土地使用税	310,853.95	693,732.24	82,456.44	82,456.44
其他税费	49,514.50	200,913.66	68,933.90	26,327.40
合 计	982,963.65	1,898,624.17	778,288.59	567,020.21

33、销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,036,668.66	18,804,852.86	12,662,836.22	10,024,622.23
股份支付费用	116,869.11	123,298.84	135,620.66	36,818.63
差旅交通费	2,867,989.35	5,473,045.24	1,906,668.92	1,961,902.96
广告及宣传费	428,623.63	863,593.02	620,005.32	1,813,386.14
物料及行政办公费	410,554.10	1,006,188.93	1,222,718.21	1,334,311.18
运杂费	-	-	-	2,606,194.24
业务招待费	478,269.19	804,771.46	1,024,168.92	853,688.89
折旧费	65,846.81	131,321.40	116,597.40	54,595.55
其他费用	16,405.78	135,244.70	34,648.06	20,496.73
合 计	15,421,226.63	27,342,316.45	17,723,263.71	18,706,016.55

34、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,941,473.08	8,190,382.97	4,102,746.22	3,108,256.95
股份支付费用	1,411,172.50	2,192,676.52	1,055,862.86	111,018.92
折旧与摊销	2,136,647.61	2,038,813.37	930,971.59	812,557.46
行政办公费	1,111,723.74	1,565,722.76	1,361,460.58	1,146,886.81
中介机构费用	644,529.96	1,023,698.27	922,002.18	531,774.57
业务招待费	295,099.69	789,729.80	462,878.82	224,799.06
租赁物业仓储费	-	108,000.00	793,139.85	682,467.68
其他费用	1,227,651.00	1,027,404.13	457,017.05	519,759.61

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	13,768,297.58	16,936,427.82	10,086,079.15	7,137,521.06

35、研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,223,647.55	7,148,879.58	4,754,202.72	3,867,716.69
股份支付费用	307,447.37	627,040.61	705,463.82	238,361.39
折旧与摊销	807,032.69	800,952.62	190,175.13	118,652.64
实验物料	6,565,601.23	5,383,404.75	1,669,859.76	1,879,612.52
合作研发费	395,284.01	765,741.94	312,262.15	145,631.07
其他费用	616,453.97	1,393,927.64	468,028.36	495,262.01
合 计	12,915,466.82	16,119,947.14	8,099,991.94	6,745,236.32

36、财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	210,583.32	359,110.90	138,354.18	386,062.53
减：利息收入	203,392.00	349,013.69	190,007.21	14,654.77
汇兑损益	-1,617.92	-	-	-
手续费等	36,361.97	65,649.73	33,683.39	18,823.89
合 计	41,935.37	75,746.94	-17,969.64	390,231.65

37、其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,655,002.55	8,303,596.13	2,987,780.35	2,264,742.02
其他	38,042.09	38,883.96	29,581.99	-
合 计	2,693,044.64	8,342,480.09	3,017,362.34	2,264,742.02

计入当期损益的政府补助明细：

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	金 额	拨款单位	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	132,500.00	南京市高新区财政局	与资产相关
500 吨/年聚谷氨酸（折纯）、20 吨/年聚赖氨酸和 100 吨/年手性氨基酸产业化项目	300,000.00	南京市江北新区管理委员会财政局	与资产相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”全生物合成生物聚合物的绿色制造项目	409,950.82	南京工业大学	与收益相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”非粮原料高效合成聚氨基酸的研发及万吨生产线建设	386,890.18	南京工业大学	与收益相关
绿色高效生物刺激素泛菌多糖的研发及产业化	846,238.99	江苏省科学技术厅	与收益相关

项 目	金 额	拨款单位	与资产/收益 相关
2021 年度江北新区企业博站招收博士后人员资助	120,000.00	南京江北新区生命健康产业发展管理办公室	与收益相关
企业高质量发展奖	270,000.00	滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司	与收益相关
单笔金额小于 10 万的其他补助	189,422.56	—	与资产相关
合 计	2,655,002.55		

(2) 2021 年度

项 目	金 额	拨款单位	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	265,000.00	南京市高新区财政局	与资产相关
500 吨/年聚谷氨酸（折纯）、20 吨/年聚赖氨酸和 100 吨/年手性氨基酸产业化项目	600,000.00	南京市江北新区管理委员会财政局	与资产相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”全生物合成生物聚合物的绿色制造项目	462,151.88	南京工业大学	与收益相关
国家重点研发专项项目“绿色生物制造”非粮原料高效合成聚氨基酸的研发及万吨生产线建设	312,065.52	南京工业大学	与收益相关
绿色高效生物刺激素泛菌多糖的研发及产业化	1,673,761.01	江苏省科学技术厅	与收益相关
2020 年度南京江北新区知识产权（第一批）专项资金	408,355.00	南京江北新区管理委员会科技创新局	与收益相关
第二十一届中国专利银奖	200,000.00	国家知识产权局	与收益相关
JITRI-轩凯生物联合创新中心合作项目经费	250,000.00	江苏省产业技术研究院	与收益相关
江北新区科技顶尖专家科研成果产业化配套资助资金	1,500,000.00	南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	与收益相关
新型农用抗菌肽的研发与应用研究项目财政扶持资金	2,000,000.00	南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	与收益相关
2021 年度江苏省普惠金融发展专项资金	200,000.00	南京市江北新区财政局	与收益相关
培训补贴	102,800.00	南京市社会保险管理中心	与收益相关
单笔金额小于 10 万的其他补助	82,723.60	—	与资产相关
单笔金额小于 10 万的其他补助	246,739.12	—	与收益相关
合 计	8,303,596.13		

(3) 2020 年度

项 目	金 额	拨款单位	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	265,000.00	南京市高新区财政局	与资产相关
500 吨/年聚谷氨酸（折纯）、20 吨/年聚赖氨酸和 100 吨/年手性氨基酸产业化项目	600,000.00	南京市江北新区管理委员会财政局	与资产相关

项 目	金 额	拨款单位	与资产/收益 相关
2018 年度, 2019 年度规模以上工业企业培育奖励资金	200,000.00	南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	与收益相关
2020 年江北新区企业上市挂牌奖励	1,000,000.00	南京市江北新区管理委员会财政局	与收益相关
2020 年度南京江北新区“灵雀计划”奖励资金	396,383.00	南京市江北新区管理委员会科技创新局	与收益相关
2020 年度优秀博士后科研工作站、省博士后创新实践基地入选资助	100,000.00	南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	与收益相关
房租补贴	107,264.25	南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	与收益相关
单笔金额小于 10 万的其他补助	56,000.00	—	与资产相关
单笔金额小于 10 万的其他补助	263,133.10	—	与收益相关
合 计	2,987,780.35		

(4) 2019 年度

项 目	金 额	拨款单位	与资产/收益 相关
功能性多元分子量聚谷氨酸的研发及产业化	265,000.00	南京市高新区财政局	与资产相关
500 吨/年聚谷氨酸（折纯）、20 吨/年聚赖氨酸和 100 吨/年手性氨基酸产业化项目	600,000.00	南京市江北新区管理委员会财政局	与资产相关
博士后创新实践基地扶持资金	150,000.00	南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室	与收益相关
2019 年度知识产权战略专项经费	300,000.00	南京市江北新区自主创新服务中心	与收益相关
灵雀计划	315,196.42	南京市江北新区管理委员会科技创新局	与收益相关
绿色高效农用生物激活剂的合作开发及产业化	500,000.00	南京市江北新区管理委员会财政局	与收益相关
单笔金额小于 10 万的其他补助	134,545.60	—	与收益相关
合 计	2,264,742.02		

38、投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	-	104,391.09	694,989.92	586,479.71

39、公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品公允价值变动收益	-	-	16,598.64	176,504.44

40、信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-710,366.02	-384,134.87	-311,063.49	35,665.22
其他应收款坏账损失	1,249.03	111,738.63	8,098.36	26,715.04
应收票据坏账损失	-57,934.25	-	-	-
合 计	-767,051.24	-272,396.24	-302,965.13	62,380.26

41、资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-239,190.40	-169,566.67	-599,234.41	-265,718.67

42、资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益	-	-	10,009.19	88,717.95

43、营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	21,965.00	523,488.25	5,338.62	0.51

44、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	287.76	242.83	45,654.64	2,857.49
其他	7,638.00	70,846.57	950.07	650.00
合 计	7,925.76	71,089.40	46,604.71	3,507.49

45、所得税费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,554,064.41	9,843,880.00	7,934,494.80	4,317,894.13
递延所得税费用	141,044.01	-3,216,656.76	-844,177.79	423,177.12
合 计	3,695,108.42	6,627,223.24	7,090,317.01	4,741,071.25

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	33,370,273.32	52,155,781.19	35,025,243.08	33,722,142.21
按法定、适用税率计算的所得税费用	5,005,541.01	7,823,367.18	8,756,310.77	5,058,321.34
子公司适用税率不同的影响	806,620.94	-42,774.77	-255,364.63	51,330.24
调整以前期间所得税的影响	-	838,450.04	-879,365.64	-
研究开发费加计扣除的影响	-2,463,522.52	-2,623,246.54	-1,333,331.13	-575,056.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响等	346,468.99	631,427.33	802,067.64	206,476.59
所得税费用	3,695,108.42	6,627,223.24	7,090,317.01	4,741,071.25

46、现金流量表项目

(1) 收到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
收到的政府补助	2,386,000.00	25,817,600.12	2,626,780.35	1,399,742.02
收到的保证金及押金	10,000.00	549,180.80	1,601,800.00	610,462.00
收到的其他	263,399.09	911,335.90	91,789.72	14,655.28
合 计	2,659,399.09	27,278,116.82	4,320,370.07	2,024,859.30

(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
支付的保证金及押金	14,800.00	618,900.00	1,412,890.00	611,462.00
支付的各项费用	7,866,156.93	14,922,007.54	6,465,475.02	11,498,708.34
合 计	7,880,956.93	15,540,907.54	7,878,365.02	12,110,170.34

(3) 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
支付的各项费用	-	175,000.00	-	-

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	29,675,164.90	45,528,557.95	27,934,926.07	28,981,070.96
加：资产减值准备	-94,744.93	-245,067.76	439,156.74	265,718.67
信用减值损失	767,051.24	365,146.24	302,965.13	-62,380.26
固定资产折旧	7,153,697.86	9,135,746.26	4,569,511.00	3,712,053.06
无形资产摊销	546,109.22	842,856.17	793,435.08	174,125.73
长期待摊费用摊销	89,003.82	136,881.46	210,901.68	148,596.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-	-10,009.19	-88,717.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-16,598.64	-176,504.44
财务费用（收益以“-”号填列）	208,965.40	359,110.90	138,354.18	386,062.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-104,391.09	-694,989.92	-586,479.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	141,044.01	-3,216,656.76	-803,777.71	382,777.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-40,400.08	40,400.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,540,094.36	-38,390,304.14	-3,009,884.60	-3,551,212.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,115,194.82	-38,970,934.94	-14,873,401.79	-6,253,098.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,893,298.65	49,591,273.37	32,619,588.29	6,232,656.84
经营活动产生的现金流量净额	34,017,892.41	25,032,217.66	47,559,776.24	29,605,068.23
二、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	52,167,025.39	49,721,429.01	45,801,965.50	6,666,402.84
减：现金的期初余额	49,721,429.01	45,801,965.50	6,666,402.84	5,100,917.16

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,445,596.38	3,919,463.51	39,135,562.66	1,565,485.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 6 月末	2021 年末	2020 年末	2019 年末
现金	52,167,025.39	49,721,429.01	45,801,965.50	6,666,402.84
其中：库存现金	-	331.00	-	-
可随时用于支付的银行存款	52,167,025.39	49,721,098.01	45,801,965.50	6,666,402.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
现金等价物	-	-	-	-
现金及现金等价物余额	52,167,025.39	49,721,429.01	45,801,965.50	6,666,402.84
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	-	-	-	-

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限原因
应收票据	2,163,614.00	已背书未到期

49、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.02	6.7114	0.13

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

3、公司新设

(1) 2019 年 6 月，公司投资设立轩凯生物科技（滁州）有限公司，该公司自设立之日起纳入合并范围。

(2) 2020 年 6 月，公司投资设立轩凯生物科技（山东）有限公司，该公司自设立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-----	-----	------	------	------

	营地			直接	间接	
南京聚肽高科农业有限公司	南京	南京	肥料及农用试剂的研发及销售	100.00%	-	设立
轩凯生物科技（滁州）有限公司	滁州	滁州	微生物及其制品的研发、生产、销售	100.00%	-	设立
轩凯生物科技（山东）有限公司	寿光	寿光	饲料添加剂、水处理剂（不含危险化学品）、复混肥料等生产与销售	100.00%	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2022年1-6月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币23,552.08元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

（1）本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）对于应收款项，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

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

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司对客户的收款政策主要为预收模式，各报告期末扣除预收款项后的流动负债远小于流动资产，各报告期经营活动产生的现金流量净额均为正数，故本公司流动风险较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、于 2022 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值：

无。

2、于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

无。

3、于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

无。

4、于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

（单位：人民币元）

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				
（一）交易性金融资产	22,276,504.44	-	-	22,276,504.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,276,504.44	-	-	22,276,504.44
其中：理财产品	22,276,504.44	-	-	22,276,504.44
衍生金融资产	-	-	-	-
二、持续以公允价值计量的资产总额	22,276,504.44	-	-	22,276,504.44

十、关联方关系及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

截至 2022 年 06 月 30 日，徐虹、冯小海及其控制的员工持股平台南京轩凯股权投资企业（有限合伙）分别直接持有公司 2,580.44 万股、1,179.19 万股和 2,507.26 万股股份，占公司总股本的 23.85%、10.90%和 23.17%，为公司的控股股东。徐虹、冯小海为公司的共同实际控制人，合计控制公司 57.92%的股份。徐虹与冯小海签署了《一致行动协议》，在公司相关重大决策事务、行使公司董事/股东权利等方面保持一致行动关系。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
农一网（杨凌）电子商务有限公司	监事裴彬彬担任执行董事兼总经理
农一（上海）企业发展有限公司	监事裴彬彬担任执行董事
江苏辉丰生物技术有限公司	监事裴彬彬之岳父仲汉根控制的企业
江苏辉丰生物农业股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的主要股东及其一致行动人
庆永宁	共同实际控制人、董事长徐虹的配偶
殷文锋	董事、副总经理
周哲	监事会主席

4、关联方交易

（1）销售商品

（单位：人民币元）

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
农一网（杨凌）电子商务有限公司	商品	市场价	255,466.02	256,922.33	-11,778.64	629,168.91
农一（上海）企业发展有限公司	商品	市场价	-	-	-	143,680.00
江苏辉丰生物技术有限公司	商品	市场价	706,495.15	1,297,399.99	4,131,895.89	1,154,878.64
江苏辉丰生物农业股份有限公司	商品	市场价	1,065,631.06	612,071.83	1,185,286.79	4,994,613.57
合 计			2,027,592.23	2,166,394.15	5,305,404.04	6,922,341.12

（2）关联方资金往来

报告期内，公司与南京轩凯股权投资企业（有限合伙）之间未发生新增的资金拆借事项，2020年度，南京轩凯股权投资企业（有限合伙）将报告期初对公司的欠款进行了清偿。具体情况如下：

（单位：人民币元）

关联方名称	项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
南京轩凯股权投资企业（有限合伙）	期初余额	-	-	231,000.00	231,000.00
	本期借入	-	-	-	-
	本期偿还	-	-	231,000.00	-
	期末余额	-	-	-	231,000.00

（3）董监高备用金情况

报告期内，公司董监高冯中海、殷文锋及周哲，存在少量借入备用金（以银行转账形式、不存在支取现金的情形）、备用金使用后报销入账的情形。具体情况如下：

（单位：人民币元）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期初余额	-	6,048.47	35,528.48	30,000.00
本期预借	5,000.00	13,000.00	17,000.00	100,000.00

本期报销	5,000.00	19,048.47	46,480.01	94,471.52
期末余额	-	-	6,048.47	35,528.48

(4) 庆永宁先生系公司共同实际控制人之一徐虹女士之配偶。2020年5月,庆永宁先生退休,退休前系江苏省公务员(负责内部工会事宜,不承担对外行政管理职责)。2020年8月起,考虑到滁州轩凯进入建设期,公司聘用庆永宁先生为顾问,参与滁州轩凯的项目进度管理等方面工作,并向其支付顾问薪酬。庆永宁先生退休后在公司担任顾问,不属于在与原工作业务直接相关的企业或者其他营利性组织任职的情形,不存在违反《公务员法》的情形。但是从谨慎性角度出发,庆永宁于2021年11月与公司解除退休返聘协议,并退回从公司取得的劳务报酬,合计金额为41.84万元。

5、关联方余额

(1) 应收项目

(单位:人民币元)

报表项目	项 目	2022年06月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	农一网(杨凌)电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	200,100.00	10,005.00
应收账款	江苏辉丰生物技术 有限公司	-	-	-	-	-	-	1,189,525.00	59,476.25
应收账款	江苏辉丰生物农业 股份有限公司	67,800.00	3,390.00	-	-	7,640.00	382.00	71,244.60	3,562.23
其他应收款	南京轩凯股权投资 企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	231,000.00	23,100.00
其他应收款	董监高备用金	-	-	-	-	6,048.47	302.42	35,528.48	1,776.42
合 计		67,800.00	3,390.00	-	-	13,688.47	684.42	1,727,398.08	97,919.90

6、关键管理人员报酬

(单位:人民币万元)

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	215.34	415.60	304.54	193.78

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

(单位:人民币万元)

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项 权益工具总额	-	27.75	12.37	71.38
公司本期行权的各项 权益工具总额	-	-	-	-
公司本期失效的各项 权益工具总额	-	3.71	-	1.61
公司期末其他权益工 具行权价格的范围和	合同剩余期限: 18、27 个月	合同剩余期限: 24、33 个月	合同剩余期限:36 个月	合同剩余期限:48 个月

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合同剩余期限				

2、以权益结算的股份支付情况

(单位：人民币元)

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	参考外部投资者入股价格	参考外部投资者入股价格	2019年08月31日公司的净资产评估价值
对可行权权益工具数量的确定依据	累计授予-累计失效股权数量	累计授予-累计失效股权数量	累计授予-累计失效股权数量	累计授予-累计失效股权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,466,565.27	29,542,363.89	26,279,983.46	24,063,671.66
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,924,201.38	3,262,380.43	2,216,311.80	504,482.04

以权益结算的股份支付确认的费用总额按照激励对象分别计入了营业成本、管理费用、销售费用、研发费用等。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、发行新股

2022年10月10日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过：

(1)《关于公司首次公开发行A股并在科创板上市的议案》：公司计划在中国境内首次公开发行人民币普通股股票（“A股”）并在科创板上市，本次发行不超过3,610万股A股。

(2)《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配的议案》：本次发行人民币普通股（A股）并在科创板上市完成后，公司本次发行前形成的滚存未分配利润由公司全体新老股东按照首次公开发行完成后的股权比例共同享有。

该议案尚需公司股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,696,044.00	100.00%	2,106,782.24	4.82%	41,589,261.76
其中：账龄组合	35,483,205.55	81.20%	2,106,782.24	5.94%	33,376,423.31
内部单位组合	8,212,838.45	18.80%	-	-	8,212,838.45
合 计	43,696,044.00	100.00%	2,106,782.24	4.82%	41,589,261.76

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,202,934.17	100.00%	1,324,226.75	5.96%	20,878,707.42
其中：账龄组合	20,589,543.73	92.73%	1,324,226.75	6.43%	19,265,316.98
内部单位组合	1,613,390.44	7.27%	-	-	1,613,390.44
合 计	22,202,934.17	100.00%	1,324,226.75	5.96%	20,878,707.42

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,902,761.75	100.00%	1,066,187.96	7.15%	13,836,573.79
其中：账龄组合	14,902,761.75	100.00%	1,066,187.96	7.15%	13,836,573.79
内部单位组合	-	-	-	-	-
合 计	14,902,761.75	100.00%	1,066,187.96	7.15%	13,836,573.79

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,451,209.42	100.00%	714,249.47	5.74%	11,736,959.95
其中：账龄组合	10,951,209.42	87.95%	714,249.47	6.52%	10,236,959.95
内部单位组合	1,500,000.00	12.05%	-	-	1,500,000.00
合 计	12,451,209.42	100.00%	714,249.47	5.74%	11,736,959.95

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 06 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	34,166,346.86	1,708,317.34	5.00%	19,311,294.72	965,564.74	5.000%
一至二年	527,426.11	52,742.61	10.00%	650,828.43	65,082.84	10.000%
二至三年	581,484.98	174,445.49	30.00%	464,530.58	139,359.17	30.000%
三至四年	72,757.60	36,378.80	50.00%	9,460.00	4,730.00	50.000%
四至五年	1,460.00	1,168.00	80.00%	19,700.00	15,760.00	80.000%
五年以上	133,730.00	133,730.00	100.00%	133,730.00	133,730.00	100.000%
合 计	35,483,205.55	2,106,782.24	5.94%	20,589,543.73	1,324,226.75	6.43%

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	13,489,844.27	674,492.21	5.000%	9,890,569.42	494,528.47	5.00%
一至二年	641,227.48	64,122.75	10.000%	907,060.00	90,706.00	10.00%
二至三年	618,110.00	185,433.00	30.000%	19,700.00	5,910.00	30.00%
三至四年	19,700.00	9,850.00	50.000%	7,950.00	3,975.00	50.00%
四至五年	7,950.00	6,360.00	80.000%	34,000.00	27,200.00	80.00%
五年以上	125,930.00	125,930.00	100.000%	91,930.00	91,930.00	100.00%
合 计	14,902,761.75	1,066,187.96	7.15%	10,951,209.42	714,249.47	6.52%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2022 年 1-6 月	1,324,226.75	782,555.49	-	-	2,106,782.24
2021 年度	1,066,187.96	258,038.79	-	-	1,324,226.75
2020 年度	714,249.47	353,938.49	-	2,000.00	1,066,187.96
2019 年度	770,948.29	-30,874.34	-	25,824.48	714,249.47

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

1) 2022 年 06 月 30 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	7,386,000.00	一年以内	16.90%	369,300.00
轩凯生物科技(滁州)有限公司	6,153,381.12	一年以内	14.08%	-
新疆谷乐丰农业科技有限公司及其关联方	3,199,500.00	一年以内	7.32%	159,975.00
云天化及其关联方	3,001,950.00	一年以内	6.87%	150,097.50
蒙自好利农农资有限公司	2,511,236.00	一年以内 2,440,050.00	5.75%	129,121.10

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
		元；一至二年 71,186.00 元		
合 计	22,252,067.12		50.92%	808,493.60

注：吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；新疆谷乐丰农业科技有限公司及其关联方包括新疆谷乐丰农业科技有限公司和高新区（新市区）鲤鱼山南路文瑞农资经销部；云天化及其关联方包括黑龙江世纪云天化农业科技有限公司、青海云天化国际化肥有限公司、云南三环中化化肥有限公司、云南水富云天化有限公司、云南天安化工有限公司、云南云天化红磷化工有限公司和云南云天化云峰化工有限公司。

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
吉林隆源农业股份有限公司及其关联方	3,906,000.00	一年以内	17.59%	195,300.00
上海绿泽生物科技有限责任公司	3,069,900.00	一年以内	13.83%	153,495.00
河南心连心化学工业集团股份有限公司及其关联方	2,955,000.00	一年以内	13.31%	147,750.00
云南恒之鑫农业服务连锁有限公司	1,846,464.00	一年以内	8.32%	92,323.20
轩凯生物科技（滁州）有限公司	1,613,390.44	一年以内	7.27%	-
合 计	13,390,754.44		60.32%	588,868.20

注：吉林隆源农业股份有限公司及其关联方包括吉林隆源农业股份有限公司、吉林省隆源化肥有限公司和吉林隆源农业服务有限公司；河南心连心化学工业集团股份有限公司及其关联方包括阿克苏心连心复合肥有限公司、甘肃心连心现代农业科技有限公司、河南心连心化学工业集团股份有限公司、江西心连心化学工业有限公司和新疆心连心能源化工有限公司。

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	3,884,849.98	一年以内 3,343,825.00 元；一年至二年 74,424.98 元；二年至三 年 466,600.00 元	26.07%	314,613.75
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	2,387,200.00	一年以内	16.02%	119,360.00
上海绿泽生物科技有限责任公司	2,269,600.00	一年以内	15.23%	113,480.00
新洋丰及其关联方	689,640.00	一年以内 533,700.00 元；一至二年 155,940.00 元	4.63%	42,279.00
云天化及其关联方	558,000.00	一年以内	3.74%	27,900.00
合 计	9,789,289.98		65.69%	617,632.75

注：湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司；新洋丰及其关联方包括广西新洋丰肥业有限公司、河北新洋丰肥业有限公司、湖北澳特化工有限公司、江西新洋丰肥业有限公司、荆门新洋丰中磷肥业有限公司、山东新洋丰肥业有限公司和新洋丰农业科技股份有限公司；云天化及其关联方包括黑龙江世纪云天化农业科技有限公司、青海云天化国际化肥有限公司。

肥有限公司、云南三环中化化肥有限公司、云南水富云天化有限公司、云南天安化工有限公司、云南云天化红磷化工有限公司和云南云天化云峰化工有限公司。

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备
湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方	1,965,149.98	一年以内 1,215,249.98 元；一至二年 749,900.00 元	15.78%	135,752.50
南京聚肽高科农业有限公司	1,500,000.00	一年以内	12.05%	-
辉丰股份及其关联方	1,460,869.60	一年以内	11.73%	73,043.48
呼伦贝尔界星农业科技有限公司及其关联方	1,098,980.00	一年以内	8.83%	54,949.00
河南心连心化学工业集团股份有限公司及其关联方	1,017,400.00	一年以内	8.17%	50,870.00
合 计	7,042,399.58		56.56%	314,614.98

注：湖北鄂中生态工程股份有限公司及其关联方包括广西鄂中肥业有限公司、河南鄂中肥业有限公司、湖北鄂中丰神农资有限公司、湖北鄂中生态工程股份有限公司、湖北浩斯特农业科技有限公司和宜昌鄂中生态工程有限公司；辉丰股份及其关联方包括江苏辉丰生物技术有限公司、江苏辉丰生物农业股份有限公司、农一（上海）企业发展有限公司和农一网（杨凌）电子商务有限公司；呼伦贝尔界星农业科技有限公司及其关联方包括呼伦贝尔界星农业科技有限公司、界首市界星薯业有限公司和安徽丰繁农业科技股份有限公司；河南心连心化学工业集团股份有限公司及其关联方包括阿克苏心连心复合肥有限公司、甘肃心连心现代农业科技有限公司、河南心连心化学工业集团股份有限公司、江西心连心化学工业有限公司和新疆心连心能源化工有限公司。

2、其他应收款

项 目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	85,172,253.02	103,109,348.68	7,418,148.59	490,729.17
合 计	85,172,253.02	103,109,348.68	7,418,148.59	490,729.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	2022 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	85,175,084.63	100.00%	2,831.61	0.00%	85,172,253.02
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
保证金、押金及备用金组合	56,632.14	0.07%	2,831.61	5.00%	53,800.53
内部单位组合	85,118,452.49	99.93%	-	-	85,118,452.49
合 计	85,175,084.63	100.00%	2,831.61	0.00%	85,172,253.02

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	103,113,952.64	100.00%	4,603.96	0.00%	103,109,348.68
其中：账龄组合	26,399.00	0.03%	1,647.45	6.24%	24,751.55
保证金、押金及备用金组合	59,130.14	0.06%	2,956.51	5.00%	56,173.63
内部单位组合	103,028,423.50	99.91%	-	-	103,028,423.50
合 计	103,113,952.64	100.00%	4,603.96	0.00%	103,109,348.68

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,440,156.41	100.00%	22,007.82	0.30%	7,418,148.59
其中：账龄组合	12,222.00	0.16%	611.10	5.00%	11,610.90
保证金、押金及备用金组合	427,934.41	5.75%	21,396.72	5.00%	406,537.69
内部单位组合	7,000,000.00	94.09%	-	-	7,000,000.00
合 计	7,440,156.41	100.00%	22,007.82	0.30%	7,418,148.59

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	528,714.92	100.00%	37,985.75	7.18%	490,729.17
其中：账龄组合	235,242.00	44.49%	23,312.10	9.91%	211,929.90
保证金、押金及备用金组合	293,472.92	55.51%	14,673.65	5.00%	278,799.27
内部单位组合	-	-	-	-	-
合 计	528,714.92	100.00%	37,985.75	7.18%	490,729.17

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 06 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	-	-	-	19,849.00	992.45	5.00%
一至二年	-	-	-	6,550.00	655.00	10.00%
合 计	-	-	-	26,399.00	1,647.45	6.24%

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	12,222.00	611.10	5.00%	4,242.00	212.10	5.00%
一至二年	-	-	-	231,000.00	23,100.00	10.00%
合 计	12,222.00	611.10	5.00%	235,242.00	23,312.10	9.91%

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年01月01日余额	4,603.96	-	-	4,603.96
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,772.35	-	-	-1,772.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年06月30日余额	2,831.61	-	-	2,831.61

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年01月01日余额	22,007.82	-	-	22,007.82
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-110,153.86	-	-	-110,153.86
本期转回	92,750.00	-	-	92,750.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	4,603.96	-	-	4,603.96

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年01月01日余额	37,985.75	-	-	37,985.75
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-15,977.93	-	-	-15,977.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	22,007.82	-	-	22,007.82

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年01月01日余额	66,042.98	-	-	66,042.98
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-28,057.23	-	-	-28,057.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	37,985.75	-	-	37,985.75

3) 按款项性质列示

款项性质	2022年06月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	85,118,452.49	103,028,423.50	7,000,000.00	231,000.00
押金及保证金	40,339.20	48,139.20	394,570.00	194,880.00
员工备用金	16,292.94	10,990.94	33,364.41	98,592.92
其他	-	26,399.00	12,222.00	4,242.00
合 计	85,175,084.63	103,113,952.64	7,440,156.41	528,714.92

4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

①2022 年 06 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
轩凯生物科技（山东）有限公司	往来款	55,199,951.20	一年以内	64.81%	-
轩凯生物科技（滁州）有限公司	往来款	29,915,484.89	一年以内	35.12%	-
中煤招标有限责任公司	保证金	30,259.20	一至二年	0.04%	1,512.96
余守东	备用金	6,082.48	二至三年	0.01%	304.12
张磊	备用金	5,302.00	一年以内	0.01%	265.10
合 计		85,157,079.77		99.99%	2,082.18

②2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
轩凯生物科技（山东）有限公司	往来款	87,097,023.50	一年以内	84.47%	-
轩凯生物科技（滁州）有限公司	往来款	15,931,400.00	一年以内	15.45%	-
中煤招标有限责任公司	保证金	30,259.20	一至二年	0.03%	1,512.96
康怀现	其他	12,707.00	一年以内	0.01%	635.35
中化商务有限公司	保证金	10,000.00	一年以内	0.01%	500.00
合 计		103,081,389.70		99.97%	2,648.31

③2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
轩凯生物科技（山东）有限公司	往来款	7,000,000.00	一年以内	94.08%	-
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	保证金	238,720.00	一年以内	3.21%	11,936.00
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金	90,000.00	五年以上	1.21%	4,500.00
中煤招标有限责任公司	保证金	48,000.00	一年以内	0.65%	2,400.00
詹伊婧	备用金	13,000.00	一年以内	0.17%	650.00
合 计		7,389,720.00		99.32%	19,486.00

④2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
南京轩凯股权投资企业(有限合伙)	往来款	231,000.00	一至二年	43.69%	23,100.00
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	18.91%	5,000.00
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金	90,000.00	四至五年	17.02%	4,500.00
殷文锋	备用金	27,864.48	一年以内	5.27%	1,393.22
李彩	备用金	18,600.00	一年以内	3.52%	930.00
合 计		467,464.48		88.41%	34,923.22

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	132,000,000.00	-	132,000,000.00	132,000,000.00	-	132,000,000.00

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	89,100,000.00	-	89,100,000.00	21,000,000.00	-	21,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

1) 2022 年 1-6 月增减变动情况

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京聚肽高科农业有限公司	100%	100%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
轩凯生物科技(滁州)有限公司	100%	100%	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
轩凯生物科技(山东)有限公司	100%	100%	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合 计			132,000,000.00	-	-	132,000,000.00	-	-

2) 2021 年度增减变动情况

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京聚肽高科农业有限公司	100%	100%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
轩凯生物科技(滁州)有限公司	100%	100%	37,100,000.00	42,900,000.00	-	80,000,000.00	-	-
轩凯生物科技(山东)有限公司	100%	100%	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合 计			89,100,000.00	42,900,000.00	-	132,000,000.00	-	-

3) 2020 年度增减变动情况

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京聚肽高科农业有限公司	100%	100%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
轩凯生物科技(滁州)有限公司	100%	100%	19,000,000.00	18,100,000.00	-	37,100,000.00	-	-
轩凯生物科技(山东)有限公司	100%	100%	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合 计			21,000,000.00	68,100,000.00	-	89,100,000.00	-	-

4) 2019 年度增减变动情况

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京聚肽高科农业有限公司	100%	100%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
轩凯生物科技(滁州)有限公司	100%	100%	-	19,000,000.00	-	19,000,000.00	-	-
合 计			2,000,000.00	19,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-

4、营业收入及营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	104,417,820.16	53,429,781.19	181,994,557.67	91,424,982.18
其他业务	260,507.37	146,375.27	3,217,610.10	3,134,402.77
合 计	104,678,327.53	53,576,156.46	185,212,167.77	94,559,384.95

(续)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	140,258,034.73	72,838,073.90	110,494,933.66	47,660,116.09
其他业务	53,419.76	48,327.45	167,490.55	314,487.03
合 计	140,311,454.49	72,886,401.35	110,662,424.21	47,974,603.12

5、投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	-	104,328.77	669,415.84	583,701.13

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	-	10,009.19	88,717.95
计入当期损益的政府补助	2,655,002.55	8,303,596.13	2,987,780.35	2,264,742.02
购买理财产品收益	-	104,391.09	711,588.56	762,984.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	92,750.00	-	-
除上述各项之外的其他营业外净收入和支出	52,081.33	491,282.81	-11,684.10	-3,506.98
非经常性损益合计	2,707,083.88	8,992,020.03	3,697,694.00	3,112,937.14
减：企业所得税影响金额	443,893.73	1,357,943.17	930,977.76	452,948.22
减：少数股东损益影响金额	-	-	-	-
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	2,263,190.15	7,634,076.86	2,766,716.24	2,659,988.92

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.41%	0.2743	0.2743
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77%	0.2534	0.2534

(2) 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.22%	0.4439	0.4439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.00%	0.3694	0.3694

(3) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.51%	0.2882	0.2882
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.48%	0.2597	0.2597

(4) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.12%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.80%	不适用	不适用

3、财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上且占报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析：

(1) 2022 年 1-6 月

资产负债表项目	注释	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
应收账款	注 1	35,296,023.93	22,556,517.43	56.48%
固定资产	注 2	259,735,130.87	142,023,414.67	82.88%
应付账款	注 3	33,413,720.15	48,331,632.01	-30.87%
未分配利润	注 4	68,077,532.24	48,402,367.34	40.65%

注 1：应收账款较年初增长 56.48%，主要系：公司经营规模扩大，应收账款增加所致。

注 2：固定资产较年初增长 82.88%，主要系：上年末主要在建工程本期完工转固定资产所致。

注 3：应付账款较年初减少 30.87%，主要系：期末较年初应付工程及设备款减少、应付货款减少。

注 4：未分配利润较年初增长 40.65%，主要系：2022 年 1-6 月实现归属于母公司净利润 29,675,164.90 元所致。

(2) 2021 年度

资产负债表项目	注释	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
存货	注 1	53,781,990.08	15,146,618.18	255.08%

资产负债表项目	注释	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
固定资产	注 2	142,023,414.67	74,795,596.03	89.88%
在建工程	注 3	108,703,152.09	76,920,842.18	41.32%
递延收益	注 4	23,916,753.99	6,402,750.00	273.54%
资本公积	注 5	184,134,743.07	87,550,994.64	110.32%
未分配利润	注 6	48,402,367.34	7,009,108.07	590.56%
利润表项目	注释	2021 年度	2020 年度	变动幅度
营业收入	注 7	252,614,742.19	141,822,892.46	78.12%
营业成本	注 7	146,543,205.60	72,923,490.09	100.95%
销售费用	注 8	27,342,316.45	17,723,263.71	54.27%
管理费用	注 9	16,936,427.82	10,086,079.15	67.92%
研发费用	注 10	16,119,947.14	8,099,991.94	99.01%
其他收益	注 11	8,342,480.09	3,017,362.34	176.48%

注 1：存货较年初增长 255.08%，主要系：公司经营规模扩大，期末备货增加所致。

注 2：固定资产较年初增长 89.88%，主要系：公司本期在建工程转固定资产所致。

注 3：在建工程较年初增长 41.32%，主要系：公司本期滁州轩凯在建项目增加所致。

注 4：递延收益较年初增长 273.54%，主要系：公司本期收到的政府补助增加所致。

注 5：资本公积较年初增长 110.32%，主要系：公司本期增资，股东投入溢价增加所致。

注 6：未分配利润较年初增长 590.56%，主要系：公司经营规模扩大，本期经营业绩增长所致。

注 7：营业收入较上年增长 78.12%，营业成本较上年增长 100.95%，主要系：公司经营规模扩大，本期经营业绩增长所致。

注 8：销售费用较上年增长 54.27%，主要系：公司经营规模扩大，本期经营业绩增长导致销售费用相应增长所致。

注 9：管理费用较上年增长 67.92%，主要系：公司经营规模扩大，山东轩凯本期投产导致相应管理费用增加所致。

注 10：研发费用较上年增长 99.01%，主要系：公司经营规模扩大，本期研发投入增加所致。

注 11：其他收益较上年增长 176.48%，主要系：公司本期确认的政府补助增加所致。

（3）2020 年度

资产负债表项目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	注 1	48,091,976.78	6,666,402.84	621.41%
固定资产	注 2	74,795,596.03	46,941,393.14	59.34%
在建工程	注 3	76,920,842.18	13,274,115.13	479.48%
无形资产	注 4	51,343,051.32	4,290,182.10	1,096.76%
应付账款	注 5	52,119,094.33	9,003,147.25	478.90%
股本	注 6	101,515,200.00	21,515,200.00	371.83%
资本公积	注 7	87,550,994.64	24,065,671.66	263.80%
利润表项目	注释	2020 年度	2019 年度	变动幅度
营业收入	注 8	141,822,892.46	112,332,239.35	26.25%
营业成本	注 8	72,923,490.09	47,973,670.08	52.01%

资产负债表项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	变动幅度
管理费用	注9	10,086,079.15	7,137,521.06	41.31%
所得税费用	注10	7,090,317.01	4,741,071.25	49.55%

注1：货币资金较年初增长621.41%，主要系：公司本期经营活动和筹资活动产生的现金流增加所致。

注2：固定资产较年初增长59.34%，主要系：公司本期在建工程转固定资产所致。

注3：在建工程较年初增长479.48%，主要系：公司本期山东轩凯在建项目增加所致。

注4：无形资产较年初增长1,096.76%，主要系：公司本期增加滁州轩凯和山东轩凯的土地使用权所致。

注5：应付账款较年初增长478.90%，主要系：公司本期山东轩凯在建项目增加，期末应付设备及工程款增加所致。

注6：股本较年初增长371.83%，主要系：公司本期股改并增资，股东投入增加所致。

注7：资本公积较年初增长263.80%，主要系：公司本期股改并增资，股东投入溢价增加所致。

注8：营业收入较上年增长26.25%，营业成本较上年增长52.01%，主要系：公司经营规模扩大，本期经营业绩增长导致营业成本相应增长所致。

注9：管理费用较上年增长41.31%，主要系：公司经营规模扩大，本期管理投入增加所致。

注10：所得税费用较上年增长49.55%，主要系：公司经营规模扩大，本期经营业绩增长；公司本期未通过高新技术企业认证，企业所得税按25%缴纳所致。

南京轩凯生物科技股份有限公司

2022年10月10日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202209190016



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

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关



2022年 09月 19日

证书序号: NO.010731

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

余瑞玉

主任会计师:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

32000010

会计师事务所编号:

1002万元

注册资本(出资额):

苏财会[2013]39号

批准设立文号:

2013-09-28

批准设立日期:

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 吴霆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-29
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 342724197110291314
Identity card No.



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.



吴霆的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate 340900450004

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1998 年 月 日
1998 10 01

年 月 日
/y /m /d

2022 09 27



姓名	王香燕
Full name	王香燕
性别	女
Sex	女
出生日期	1993-04-15
Date of birth	1993-04-15
工作单位	天德会计师事务所(普通合伙)
Working unit	天德会计师事务所(普通合伙)
身份证号	320282199304157068
Identity card No.	320282199304157068



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.



证书编号: 320000100318
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 07 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /