



益立胶囊
Yili Capsule

益立胶囊

NEEQ:832174

浙江益立胶囊股份有限公司

Zhejiang Yili Capsule Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、2022年1月，公司被评选为“浙江省‘专精特新’中小企业”；
- 2、2022年1月，公司荣获“2021年度新发展突出贡献奖先进集体”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱军伟、主管会计工作负责人张飞仁及会计机构负责人（会计主管人员）张飞仁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.产品质量安全控制的风险	公司主要从事药用空心胶囊的生产与销售，药用空心胶囊作为重要的药用辅料之一，主要用于化学药品、生物生化制品、中成药和保健品等制剂产品中硬胶囊剂的制备。目前胶囊剂已经成为除片剂外的口服固体制剂的主要剂型。药用空心胶囊和药品填充内容物一起进入人体的消化系统，最终为人体所吸收，所以产品质量的好坏直接关系到用药安全。药用空心胶囊为药品制剂的上游产品，监管部门参照药品的监管体制对药用空心胶囊行业实行生产许可和批准文号制度。监管部门的监管力度强，处罚严厉。公司一旦疏于管理导致出现产品质量问题，不但会面临监管部门严厉处罚和客户索赔，市场信誉也会因此受损，对公司的经营发展会产生重大不利影响。
2.行业监管规范化进程中的不确定性风险	目前胶囊企业规模大小不一，参与市场竞争的企业良莠不齐，导致药用空心胶囊市场不规范，产品质量不稳定。监管部门对胶囊行业的监管难度大，监管压力大。监管部门加快对胶囊行业向标准化及规范管理升级的速度，通过出台相关的标准及推行强制认证等调控手段，促使行业的升级与调整，淘汰一些管理落后，质量意识缺乏，产品质量较差的胶囊企业。目前行业管理制度的建设和标准完善尚存较大不确定性，公司如

	不能及时提升公司管理，产品可能无法及时达到修订的行业标准要求，并由此给公司的生产经营带来不确定性风险。
3.药用明胶价格波动风险	药用明胶是药用空心胶囊最主要的原材料，药用明胶行业作为公司上游行业具有集中度高的特点，药用明胶价格受供需关系影响较大。如未来药用明胶价格出现非预期波动，公司可能存在无法及时调整产品价格带来的经营风险。
4.生产经营规模较小，抗风险能力弱的风险	公司 2020 年、2021 年和 2022 年上半年，营业收入分别为 7,033.44 万元、9,352.98 万元和 6,341.97 万元，净利润分别为 493.08 万元、1,641.56 万元和 783.45 万元，扣除非经常性损益后的归属于母公司股东净利润分别为 448.39 万元、1,518.12 万元和 754.12 万元。经过多年发展，公司经营规模有所增长，但截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产规模为 24,861.53 万元，净资产为 9,085.88 万元，公司生产经营规模较小，存在抗风险能力较弱，经营业绩较易波动的风险。
5.偿债能力较低的风险	公司 2020 年、2021 年和 2022 年上半年，公司的资产负债率（母公司口径）分别为 52.45%、58.20%和 63.45%，流动比率分别为 0.89、0.97 和 1.02，偿债能力较低。公司负债主要为流动负债，主要为银行短期借款和应付款项。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立规范的法人治理结构，并建立了稳健自律的财务政策与良好的风险控制机制，但公司仍存在无法按时偿还银行借款和应付款项的风险。
6.实际控制人不当控制风险	朱军伟和姚莉芳系夫妻关系，二人分别持有益立控股 90%和 10% 股权，益立控股直接持有益立胶囊 35.40% 股权，并通过益立投资持有益立胶囊 24.00% 股权；同时朱军伟持有报国投资（有限合伙）5% 出资额并担任执行事务合伙人，益立控股持有报国投资（有限合伙）37.89% 出资额，报国投资（有限合伙）持有益立胶囊 9.38% 股权，因此朱军伟和姚莉芳为本公司实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。
7.未来业绩增长面临不确定性风险	在医药工业持续增长的驱动下，药用空心胶囊行业的市场需求和行业规模不断扩大。由于各种风险和不可预见性因素的共同影响，行业整体的持续增长未必能够带来公司业绩的超额增长，从而使公司未来业绩增长面临不确定性风险。
8.最终消费者投诉的风险	医药生产流程复杂，标准要求高；同时，医药生产、流通环节的业务链条较长，如果产业链条中的某一环节出现问题，很可能对整个产业链中的企业都产生较大影响。如果医药产业链的某一环节出现疏漏，导致最终消费者对产品质量产生怀疑，进而对公司产品进行投诉。在行业监管部门出具权威检测报告之前，公司产品信誉和质量口碑也将受到暂时性影响，并对公司的经营发展产生不利影响。

9. 其他应收款无法收回的风险	公司 2022 年 6 月 30 日资产负债表中其他应收款余额为 953.32 万元，其中，大额供应商款项余额为 734.65 万元，该大额其他应收款存在无法收回给公司带来损失的风险。
10. 民间票据交易的风险	公司 2022 年上半年度通过民间进行没有商业实质的票据买卖 785.58 万元、向民间非金融机构进行票据贴现 537.14 万元，该等票据交易行为存在不合规或者流动性给公司带来损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、益立胶囊	指	浙江益立胶囊股份有限公司
股东大会	指	浙江益立胶囊股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江益立胶囊股份有限公司董事会
监事会	指	浙江益立胶囊股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江益立胶囊股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	中华人民共和国证券法
益立控股	指	浙江益立控股有限公司，本公司主要股东
益立投资	指	绍兴益立投资管理有限公司，本公司主要股东
报国投资（有限合伙）	指	新昌县报国投资管理合伙企业（有限合伙），本公司主要股东

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江益立胶囊股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yili Capsule Co., Ltd. Yili Capsule
证券简称	益立胶囊
证券代码	832174
法定代表人	朱军伟

二、 联系方式

董事会秘书	潘银奇
联系地址	浙江省绍兴市新昌县儒岙镇横渡桥
电话	0575-86065222
传真	0575-86065868
电子邮箱	pyq@ylcapsule.com
公司网址	http://www.ylcapsule.com
办公地址	浙江省绍兴市新昌县儒岙镇横渡桥
邮政编码	312562
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年5月21日
挂牌时间	2015年4月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-卫生材料及医药用品制造（C277）-卫生材料及医药用品制造（C2770）
主要业务	空心胶囊
主要产品与服务项目	空心胶囊
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	控股股东为（浙江益立控股有限公司、绍兴益立投资管理有限公司、新昌县报国投资管理合伙企业(有限合伙)）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱军伟、姚莉芳），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330600739230074G	否
注册地址	浙江省新昌县儒岙镇横渡桥	否
注册资本（元）	52,650,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,419,665.67	44,823,720.77	41.49%
毛利率%	32.26%	41.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,834,534.03	8,325,250.10	-5.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,541,187.90	7,345,324.95	2.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.01%	9.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.67%	8.50%	-
基本每股收益	0.15	0.16	-6.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	248,615,257.33	198,641,476.12	25.16%
负债总计	157,756,434.43	115,617,187.25	36.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,858,822.90	83,024,288.87	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.58	9.49%
资产负债率%（母公司）	63.45%	58.20%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.02	0.97	-
利息保障倍数	5.86	8.22	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	906,506.63	13,382,534.69	-93.23%
应收账款周转率	1.34	1.11	-
存货周转率	5.11	2.56	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.16%	9.66%	-
营业收入增长率%	41.49%	32.24%	-
净利润增长率%	-5.89%	163.20%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是一家专业从事药用空心胶囊生产的企业。公司归属于医药制造业，参照药品相关规定组织公司的运行。公司的商业模式主要包括：生产模式、采购模式、销售模式。

1. 生产模式 公司主要采用以销定产的模式。公司严格按照《中华人民共和国药品管理法》、《药用辅料生产质量管理规范》等相关法律文件，配制公司资源组织生产。参照 GMP 规范制订了企业质量管理体系，为适时、适质、适量完成生产任务提供了保障，确保销售的顺利拓展。公司依托雄厚的研发实力积极开展生产工艺的研发，依托专业的生产员工开展日常持续改进工作，生产自动化程度不断提高，生产工艺得到持续改进，从而达到稳定产品品质，降低成本的效用。积极开展新产品的研发，为销售的拓展提供有力支持。

2. 采购模式 公司采购模式主要是直接从厂家采购原材料。对供应商日常管理、考评、审计、日常采购均按企业质量管理体系执行，保证了原料质量的安全可靠。公司与主要原料供应商每年、每半年或季度签署采购框架协议，当出现价格波动时以兼顾供应商利益的原则协商调整原料价格，长期以来与供应商建立了良好的合作关系。公司每月给供应商下达采购订单，把公司的管理延伸至供应链，以保障公司原料供应的顺畅。

3. 销售模式 按照胶囊行业相关法律、法规、规章的规定，公司在国内市场只能采取直接销售的模式。公司建有一支销售团队，拥有自己的市场资源，公司直接与客户签订销售合同，产品由公司直接送达客户。公司凭借优质的产品 & 优质的服务与客户建立了良好的关系，与客户关系稳定，客户群分布合理。

本年度公司主营方向和主营业务未发生重大变化，公司的商业模式与上年比较：

1. 在技术改造方面：公司加大技术改造投入资金，淘汰部分原有性能、产效较低的生产线，引进高端智能化胶囊生产线，减少劳动用工成本，有效提升产品品质；积极推进智能制造系统建设，有效提高公司制造能力和生产管理能力。

2. 在销售方面：(1)公司通过加强营销队伍的建设，合理布局销售网络；(2)维护国内原有优质客户的基础上，积极开拓、挖掘潜在的大客户；(3)加大国际市场拓展力度和新产品营销力度，从而实现销售的新增长。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年1月5日浙江省经济和信息化厅文件浙经信企业（2021）230号公布为2021年度浙江省“专精特新”中小企业。2014年12月获得浙江省科技型中小企业证书，科技型中小企业是指依托一定数量的科技人员从事科学技术研究开发活动，取得自主知识产权并将其转化为高新技术产品或服务，从而实现可持续发展的中小企业。2020年12月1日获得高新技术企业证书，有效期为三年，为企业获得荣誉和税收优惠等利益。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,971,183.79	25.73%	30,070,310.07	15.14%	112.74%
应收票据	22,286,927.81	8.96%	30,464,193.98	15.34%	-26.84%
应收账款	51,895,064.31	20.87%	33,119,724.47	16.67%	56.69%
存货	10,246,576.08	4.12%	5,817,935.96	2.93%	76.12%
长期股权投资	36,365,875.11	14.63%	36,313,350.70	18.28%	0.14%
固定资产	32,875,467.23	13.22%	35,866,612.29	18.06%	-8.34%
在建工程	398,728.18	0.16%	126,075.47	0.06%	216.26%
短期借款	99,981,808.88	40.22%	63,389,188.15	31.91%	57.73%

预付账款	749,912.77	0.30%	126,207.99	0.06%	494.19%
其他应收款	7,988,557.97	3.21%	9,126,442.29	4.59%	-12.47%
其他应付款	8,372,786.58	3.37%	5,391,652.33	2.71%	55.29%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动较大的原因：本期期末货币资金金额为 63,971,183.79 元，较上年期末的 30,070,310.07 元增加 112.74%。主要原因：一是本期销售商品收款增加，二是本期开具银行承兑汇票保证金和借款质押货币资金增加了 13,270,000.00 元。
- 2、应收账款变动较大的原因：本期期末应收账款金额为 51,895,064.31 元，较上年期末的 33,119,724.47 元增加 56.69%。主要原因：本期营业收入增加较多所致。
- 3、短期借款变动较大的原因：本期期末短期借款金额为 99,981,808.88 元，较上年期末的 63,389,188.15 元增加 57.73%。主要原因：本期银行借款增加较多。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	63,419,665.67	-	44,823,720.77	-	41.49%
营业成本	42,960,018.92	67.74%	26,046,380.60	58.11%	64.94%
管理费用	3,333,231.75	5.26%	3,162,157.83	7.05%	5.41%
研发费用	3,760,311.86	5.93%	2,726,931.53	6.08%	37.90%
财务费用	2,191,500.85	3.46%	1,484,490.27	3.31%	47.63%
投资收益	52,524.41	0.08%	277,243.57	0.62%	-81.05%
信用减值损失	219,000.05	0.35%	95,685.22	0.21%	128.88%
其他收益	631,227.57	1.00%	1,680,409.56	3.75%	-62.44%
净利润	7,834,534.03	12.35%	8,325,250.10	18.57%	-5.89%
毛利率	32.26%	-	41.89%	-	-22.99%
营业利润	9,016,787.36	14.22%	10,555,977.10	23.55%	-14.58%
经营活动产生的现金流量净额	906,506.63	-	13,382,534.69	-	-93.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,857,169.44	-	-22,823.37	-	8,037.14%
筹资活动产生的现金流量净额	21,581,536.53	-	-1,400,467.98	-	-1,641.02%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动较大的原因：营业收入由上年同期的 44,823,720.77 元增加到本期的 63,419,665.67 元，变动比率为 41.49%。增加的原因：本期其他业务收入较多。
- 2、营业成本变动较大的原因：营业成本由上年同期的 26,046,380.60 元增加到本期的 42,960,018.92 元，变动比率为 64.94%。增加的原因：本期营业收入增加较多。

- 3、毛利率变动较大的原因：毛利率由上年同期的 41.89%下降到本期的 32.26%，变动比率为-22.99%。下降的原因：本期其他业务收入较多，其他业务收入的毛利率较低。
- 4、营业利润变动较大的原因：营业利润由上年同期的 10,555,977.10 元下降到本期的 9,016,787.36 元，变动比率为-14.58%。下降的原因：上年同期的其他收益较多。
- 5、经营活动产生的现金流量净额变动较大的原因：本期购买商品、接受劳务支付的现金较多。
- 6、投资活动产生的现金流量净额变动较大的原因：上年同期金额较小。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因：本期取得借款收到的现金较多。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-115,815.26
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	631,227.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,299.22
非经常性损益合计	345,113.09
所得税影响数	51,766.96
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	293,346.13

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江前进药业	参股	药品	39,000,000.00	196,029,816.58	79,849,637.84	59,331,127.48	238,747.34

有限公 司	公 司					
----------	--------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江前进药业有限公司	浙江前进药业有限公司从事药品生产经营,需要向本公司采购空心胶囊。	投资持有浙江前进药业有限公司有利于贯彻公司发展战略,向医药产业链延伸。公司自成立以来专注于药用空心胶囊的研发生产和销售,经过多年来的深耕细作,公司在药用空心胶囊领域积累了一定的客户资源和市场口碑,但药用空心胶囊细分市场非常有限,根据药用胶囊年产量推算,药用胶囊每年市场容量仅约为 30 亿,增量市场开发难度较大。为进一步扩展公司收入来源,积极回报广大中小股东,公司董事会结合公司实际经营情况,制定了“胶囊产业+医药产业”的双轮驱动发展战略。前进药业的主营业务为心脑血管、妇科及消化类中成药和系列化学药的生产和销售,拥有小儿感冒颗粒、丹灯通脑片、叶绿素铜钠片、石杉碱甲片、益气养血口服液等优势产品。本次投资是公司从战略全局和长远发展出发,做出的谨慎决策,初期可能存在一定经营和管理风险。公司将不断加强与浙江医药高等专科学校、浙江省中医药大学等院校的合作,狠抓主导产品培育,开展营销网络建设。同时,公司完善各项内部控制制度,推进以顾客为导向、追求卓越的经营理念,打造高效管理团队和员工队伍,通过薪酬体系建设、绩效考核、员工培训等方式,增强战略执行力,明确经营策略和风险管理,组建良好的经营管理团队,不断适应业务要求及市场变化,积极防范和应对上述风险。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内,公司诚信经营,安全生产,注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益,恪守职责,公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任,同社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品,提供劳务	5,000,000.00	116,230.09
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	80,000,000.00	63,990,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年4月1日		正在履行中
无	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2015年4月3日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免与益立胶囊产生潜在的同业竞争，公司控股股东益立投资、实际控制人朱军伟、姚莉芳分别签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“(1)、截止本承诺函签署之日，本人/公司及本人/公司控制的其他企业目前均未从事与益立胶囊相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与益立胶囊生产、经营相竞争的任何经营活动；(2)、本人/公司及本人/公司控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与益立胶囊相同或相似的业务，不新设立或收购与益立胶囊有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争；(3)、如本人及本人控制的其他企业与益立胶囊出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人/公司承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与益立胶囊的同业竞争：一是由益立胶囊收购本人/公司或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；二是本人/公司或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本人/公司承诺，在同业竞争消除前本人/公司获取的收益或相关公司产生的利润归益立胶囊所有。(4)、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人/公司将向益立胶囊赔偿一切直接损失或间接损失，并承担相应的法律责任。(5)、本承诺函自本人/公司签署之日起生效，本承诺函所载上述各项承诺在本人/公司作为益立胶囊控股股东及实际控制人期间及自本人/公司不再为益立胶囊控股股东及实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。”

2、关于规范和减少关联交易的承诺

为规范和减少关联交易，公司实际控制人朱军伟、姚莉芳、控股股东益立投资分别签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“(1)、本人/公司与益立胶囊之间未来将尽量减少交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害益立胶囊及其股东的合法权益；(2)、本人/公司承诺不利用益立胶囊实际控制人、董事长、总经理/控股股东地位，损害益立胶囊及其股东的合法利益；(3)、本人/公司将杜绝一切非法占用益立胶囊的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求益立胶囊向本人/公司及本人/公司投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。”

报告期内公司及相关承诺方不存在违背上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	13,270,000.00	5.34%	银行承兑汇票保证金和借款质押
固定资产	非流动资产	抵押	12,736,096.46	5.12%	借款抵押、售后回租抵押

无形资产	非流动资产	抵押	13,658,285.06	5.49%	借款抵押
总计	-	-	39,664,381.52	15.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产质押或抵押,是开具银行承兑汇票和银行借款需要,不会对公司经常产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,590,000	60.00%	0	31,590,000	60.00%
	其中:控股股东、实际控制人	14,852,400	28.21%	301,500	15,153,900	28.78%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,060,000	40.00%	0	21,060,000	40.00%
	其中:控股股东、实际控制人	21,060,000	40.00%	0	21,060,000	40.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,650,000	-	0	52,650,000	-
普通股股东人数						36

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江益立控股	18,336,400	301,500	18,637,900	35.40%	6,318,000	12,319,900	17,524,000	0

	有限公司								
2	绍兴益立投资管理有限公司	12,636,000	0	12,636,000	24.00%	12,636,000	0	12,636,000	0
3	新昌县报 国投资管理 合伙企业 (有限合伙)	4,940,000	0	4,940,000	9.38%	2,106,000	2,834,000	0	0
4	任利明	2,886,000	0	2,886,000	5.48%	0	2,886,000	0	0
5	梁金雷	2,779,400	0	2,779,400	5.28%	0	2,779,400	0	0
6	丁朵玲	1,732,300	0	1,732,300	3.29%	0	1,732,300	0	0
7	安惠声	1,576,900	0	1,576,900	3.00%	0	1,576,900	0	0
8	王光明	1,040,000	0	1,040,000	1.98%	0	1,040,000	0	0
9	裘伯英	715,000	0	715,000	1.36%	0	715,000	0	0
10	王仁锋	650,000	0	650,000	1.23%	0	650,000	0	0
	合计	47,292,000	-	47,593,500	90.4%	21,060,000	26,533,500	30,160,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 朱军伟持有益立控股 90% 股权，为益立控股的控股股东。(2) 益立控股持有益立投资 100% 股权，为益立投资控股股东。(3) 朱军伟、益立控股分别持有报国投资（有限合伙）5%、37.89% 出资额，朱军伟担任报国投资（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱军伟	董事长、总经理	男	1975年11月	2020年11月23日	2023年11月22日
姚莉芳	董事	女	1975年8月	2020年11月23日	2023年11月22日
潘银奇	董事、董事会秘书、副总经理	男	1975年7月	2020年11月23日	2023年11月22日
潘斌昊	董事	男	1972年9月	2020年11月23日	2023年11月22日
潘少英	董事、副总经理	女	1982年10月	2020年11月23日	2023年11月22日
杨程英	监事会主席	女	1985年5月	2020年11月23日	2023年11月22日
杨伟松	监事	男	1982年4月	2020年11月23日	2023年11月22日
潘新月	监事	女	1972年11月	2020年11月23日	2023年11月22日
张飞仁	财务负责人	男	1972年8月	2020年11月23日	2023年11月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱军伟与姚莉芳为夫妻，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	110	110
销售人员	6	5
技术人员	17	18

财务人员	3	3
行政人员	12	12
员工总计	155	155

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	63,971,183.79	30,070,310.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	22,286,927.81	30,464,193.98
应收账款	五(三)	51,895,064.31	33,119,724.47
应收款项融资	五(四)	2,120,252.84	
预付款项	五(五)	749,912.77	126,207.99
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(六)	7,988,557.97	9,126,442.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	10,246,576.08	5,817,935.96
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(八)	117,924.52	1,770.32
流动资产合计		159,376,400.09	108,726,585.08
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	五(九)	1,426,891.11	1,305,749.50
长期股权投资	五(十)	36,365,875.11	36,313,350.70
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(十一)	32,875,467.23	35,866,612.29
在建工程	五(十二)	398,728.18	126,075.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十三)	14,504,121.12	14,676,484.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	53,097.30	
递延所得税资产	五(十五)	1,026,839.42	1,072,497.22
其他非流动资产	五(十六)	2,587,837.77	554,120.88
非流动资产合计		89,238,857.24	89,914,891.04
资产总计		248,615,257.33	198,641,476.12
流动负债：			
短期借款	五(十七)	99,981,808.88	63,389,188.15
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(十八)	3,261,868.70	
应付账款	五(十九)	19,602,720.10	21,374,720.17
预收款项		117,533.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十)	2,718,330.34	4,030,909.08
应交税费	五(二十一)	6,563,621.95	5,735,977.62
其他应付款	五(二十二)	8,372,786.58	5,391,652.33
其中：应付利息			
应付股利		650.00	650.00
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	五(二十三)	4,392,492.11	4,351,908.36
其他流动负债	五(二十四)	11,343,739.93	7,582,964.50
流动负债合计		156,354,901.59	111,857,320.21
非流动负债：			

保险合同准备金			
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	五(二十五)	143,108.74	2,363,255.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十六)	1,258,424.10	1,396,611.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,401,532.84	3,759,867.04
负债合计		157,756,434.43	115,617,187.25
所有者权益：			
股本	五(二十七)	52,650,000.00	52,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	14,828,877.64	14,828,877.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十九)	7,202,791.12	7,202,791.12
一般风险准备			
未分配利润	五(三十)	16,177,154.14	8,342,620.11
归属于母公司所有者权益合计		90,858,822.90	83,024,288.87
少数股东权益			
所有者权益合计		90,858,822.90	83,024,288.87
负债和所有者权益总计		248,615,257.33	198,641,476.12

法定代表人：朱军伟 主管会计工作负责人：张飞仁 会计机构负责人：张飞仁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		63,419,665.67	44,823,720.77
其中：营业收入		63,419,665.67	44,823,720.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,275,200.38	36,321,082.02
其中：营业成本		42,960,018.92	26,046,380.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		528,500.14	489,554.49
销售费用		2,501,636.86	2,411,567.30
管理费用		3,333,231.75	3,162,157.83
研发费用		3,760,311.86	2,726,931.53
财务费用		2,191,500.85	1,484,490.27
其中：利息费用		1,818,463.47	1,400,467.98
利息收入		199,846.37	82,572.05
加：其他收益		631,227.57	1,680,409.56
投资收益（损失以“-”号填列）		52,524.41	277,243.57
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-115,815.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		219,000.05	95,685.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		85,385.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,016,787.36	10,555,977.10
加：营业外收入		3,263.63	862.82
减：营业外支出		173,562.85	528,419.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,846,488.14	10,028,420.66
减：所得税费用		1,011,954.11	1,703,170.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,834,534.03	8,325,250.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,834,534.03	8,325,250.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,834,534.03	8,325,250.10
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的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,834,534.03	8,325,250.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,834,534.03	8,325,250.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.16

法定代表人：朱军伟 主管会计工作负责人：张飞仁 会计机构负责人：张飞仁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		59,063,428.70	47,045,553.85
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)1	3,232,429.17	14,783,193.00
经营活动现金流入小计		62,295,857.87	61,828,746.85
购买商品、接受劳务支付的现金		45,432,350.80	36,260,244.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,091,887.85	5,865,133.86
支付的各项税费		2,943,376.99	1,652,072.66
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)2	5,921,735.60	4,668,761.19
经营活动现金流出小计		61,389,351.24	48,446,212.16
经营活动产生的现金流量净额		906,506.63	13,382,534.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十五)3		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,857,169.44	22,823.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十五)4		
投资活动现金流出小计		1,857,169.44	22,823.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,857,169.44	-22,823.37
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,990,000.00	26,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)5		
筹资活动现金流入小计		77,990,000.00	26,590,000.00
偿还债务支付的现金		54,590,000.00	26,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,818,463.47	1,400,467.98
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(四十五)6		
筹资活动现金流出小计		56,408,463.47	27,990,467.98
筹资活动产生的现金流量净额		21,581,536.53	-1,400,467.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,630,873.72	11,959,243.34
加：期初现金及现金等价物余额		30,070,310.07	49,637.33
六、期末现金及现金等价物余额		50,701,183.79	12,008,880.67

法定代表人：朱军伟主管会计工作负责人：张飞仁会计机构负责人：张飞仁

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江益立胶囊股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

一、公司基本情况

浙江益立胶囊股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2014年11月3日经绍兴市工商行政管理局批准,在浙江益立胶囊有限公司(以下简称益立有限)的基础上整体变更设立,于2014年11月3日在绍兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330624000021502的《企业法人营业执照》,后统一变更为91330600739230074G统一社会信用代码。公司注册地:新昌县儒岙镇横渡桥。法定代表人:朱军伟。公司现有注册资本为人民币5,265万元,总股本为5,265万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份2,106万股;无限售条件的流通股份3,159万股。公司股票于2015年4月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

益立有限系由朱军伟、姚莉芳共同投资组建的有限责任公司,于2002年5月21日在新昌县工商行政管理局登记注册,取得3306242100806号企业法人营业执照。益立有限成立时注册资本人民币300万元,其中朱军伟出资270万元,占注册资本的90%;姚莉芳出资30万元,占注册资本的10%。

2004年5月17日,经益立有限股东会决议,益立有限增加注册资本300万元,其中:朱军伟出资人民币270万元,姚莉芳出资人民币30万元。

2009年7月20日,经益立有限股东会决议,益立有限增加注册资本400万元,其中:朱军伟出资人民币360万元,姚莉芳出资人民币40万元。

2014年5月29日,经益立有限股东会决议和股权转让协议,朱军伟将其持有的益立有限55%股权、姚莉芳将其持有的益立有限10%股权转让给浙江美克药业有限公司。

2014年9月15日,经益立有限股东会决议和股权转让协议,朱军伟将其持有的10%益立有限股权转让给新昌县报国投资管理合伙企业(有限合伙)。

2014年10月24日,经益立有限股东会决议和股权转让协议,朱军伟将其持有的25%益立有限股权、浙江美克药业有限公司将其持有的35%益立有限股权转让给绍兴益立投资管理有限公司。

2014年9月20日,经益立有限股东会决议,益立有限以2014年9月30日为基准日,由绍兴益立投资管理有限公司、浙江美克药业有限公司、新昌县报国投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人,采用整体变更方式设立本公司,此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2014年11月3日出具中汇会验[2014]3132号验资报告,本公司设立时注册资本人民币1,200万元,总股本为1,200万股(每股面值人民币1元)。

2015年5月25日,经公司股东大会决议,公司增加股本420万元,由资本公积转增300万元,未分配利润转增120万元。

2015年6月25日,经公司股东大会决议,公司增加股本2,180万元,其中:浙江美克药业有限公司出资人民币862万元,新昌县报国投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币218万元,任利明出资人民币500万元,安惠声出资人民币500万元,姚银珠出资人民币100万元。

2017年1月9日,经公司股东大会决议,公司增加股本250万元,其中:黄学东出资人民币50万元,王光明出资人民币80万元,德清久盈投资合伙企业(有限合伙)出资人民币120万元。

2018年5月2日,经公司股东大会决议,以截止2017年12月31日总股本4,050万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计增加股本1,215万股。

经上述股权变更,截止2021年12月31日,公司注册资本5,265万元,股本5,265万元,每股面值人民币1元。其中有限售条件的流通股股份21,060,000.00股,无限售条件的流通股股份31,590,000.00股。

本公司属制造行业。经营范围为:许可项目:药品生产;货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:化工产品销售(不含许可类化工产品);机械设备销售;五金产品零售;仪器仪表销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

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,对应收款项、固定资产、无形资产、长期资产减值、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十九)、附注三(二十二)、附注三(二十三)和附注三(二十七)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十八)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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

(八) 金融工具

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产

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

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十二) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十四) 存货

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十六) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十七) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(八)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十八) 长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2)使用寿命超过一个会计年度。

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10、20	5.00	4.75、9.50
机器设备	平均年限法	5、10	5.00	9.50、19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

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

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

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

(二十) 在建工程

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

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

(二十一) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

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

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

(二十三) 长期资产减值

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

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

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

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十七) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

内销收入：本公司根据订单要求发货至客户指定收货地点，在客户签收确认后，所销售商品的控制权转移，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入企业，相关的成本能够可靠计量，此时，公司确认销售商品收入的实现。

外销收入：本公司根据订单要求发货，在出口货物越过船舷时，所销售商品的控制权转移，本公司既没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入企业，相关的成本能够可靠计量，此时，公司确认销售商品收入的实现。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持

项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(三十) 租赁

1. 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三(二十七)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(八)“金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(八)“金融工具”。

(三十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模

型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计估计变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于 2020 年 12 月 29 日发布《关于浙江省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字 [2020] 251 号), 公司通过高新技术企业复审, 证书编号: GR202033000595, 资格有效期三年, 企业所得税优惠期为 2020-2022 年度。公司 2022 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明, 期初系指 2022 年 1 月 1 日, 期末系指 2022 年 6 月 30 日; 本期系指 2022 年 1-6 月, 上年系指 2021 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	444.41	4,377.58
银行存款	50,700,739.38	30,065,932.49
其他货币资金	13,270,000.00	-
合 计	63,971,183.79	30,070,310.07

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,286,927.81	30,464,193.98
减: 坏账准备	-	-
账面价值合计	22,286,927.81	30,464,193.98

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,407,180.65	100.00	-	-	24,407,180.65
合 计	24,407,180.65	100.00	-	-	24,407,180.65

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,464,193.98	100.00	-	-	30,464,193.98
合计	30,464,193.98	100.00	-	-	30,464,193.98

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	24,407,180.65

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	50,359,945.03
1-2年	2,373,918.73
2-3年	140,526.47
3-5年	1,593,939.22
5年以上	2,390,626.34
账面余额小计	56,858,955.79
减：坏账准备	4,963,891.48
账面价值合计	51,895,064.31

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	756,970.68	1.33	756,970.68	100.00	-
按组合计提坏账准备	56,101,985.11	98.67	4,206,920.80	7.50	51,895,064.31
合计	56,858,955.79	100.00	4,963,891.48	8.73	51,895,064.31

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,680,486.68	4.44	1,680,486.68	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,171,055.79	95.56	3,051,331.32	8.44	33,119,724.47
合计	37,851,542.47	100.00	4,731,818.00	12.50	33,119,724.47

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
FORMULATION DESIGN/BRIGHT PHARMA CAPS INC	435,141.52	435,141.52	100.00	可能无法收回
山西杨文水制药有限公司	64,610.19	64,610.19	100.00	可能无法收回
云南金不换(集团)有限公司药业分公司	44,725.50	44,725.50	100.00	可能无法收回
大连奇运生制药有限公司	43,520.00	43,520.00	100.00	可能无法收回
黑龙江北兴制药有限公司	41,600.00	41,600.00	100.00	可能无法收回
北京长城制药厂	23,780.00	23,780.00	100.00	可能无法收回
浙江林峰胶囊有限公司	15,440.00	15,440.00	100.00	可能无法收回
上海春芝堂生物制品有限公司	6,245.00	6,245.00	100.00	可能无法收回
青海宝鉴堂国药有限公司	3.42	3.42	100.00	可能无法收回
珠海安生凤凰制药有限公司	78,930.85	78,930.85	100.00	可能无法收回
浙江亚太药业股份有限公司	2,299.20	2,299.20	100.00	可能无法收回
吉林省利华制药有限公司	675.00	675.00	100.00	可能无法收回
小计	756,970.68	756,970.68	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	56,101,985.11	4,206,920.80	7.50
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,359,945.03	1,510,798.37	3.00
1-2年	2,373,918.73	237,391.87	10.00
2-3年	140,526.47	28,105.29	20.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-5年	1,593,939.22	796,969.61	50.00
5年以上	1,633,655.66	1,633,655.66	100.00
小计	56,101,985.11	4,206,920.80	7.50

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,680,486.68	-	923,516.00	-	-	756,970.68
按组合计提坏账准备	3,051,331.32	1,155,589.48	-	-	-	4,206,920.80
小计	4,731,818.00	1,155,589.48	923,516.00	-	-	4,963,891.48

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县禄协贸易有限公司	10,114,240.00	1年以内	17.79	303,427.20
石家庄欧意和医药销售有限公司	7,928,339.86	1年以内	13.94	237,850.20
浙江佐力药业股份有限公司	5,825,220.50	1年以内	10.25	174,756.62
上海医药集团信谊洋浦有限公司	4,708,326.38	[注1]	8.28	154,602.91
山东鲁抗医药股份有限公司	4,593,514.51	1年以内	8.08	137,805.44
小计	33,169,641.25		58.34	1,008,442.37

[注1] 上海医药集团信谊洋浦有限公司账龄为：1年以内 4,517,567.60元，1-2年为 190,758.78元。

以上都是非关联方。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,120,252.84	-

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	2,120,252.84	-	2,120,252.84

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	2,120,252.84	-	-

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	388,504.77	51.81	64,799.99	51.34
1-2年	300,000.00	40.00	-	-
2-3年	61,408.00	8.19	61,408.00	48.66
合 计	749,912.77	100.00	126,207.99	100.00

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	9,533,248.21	1,544,690.24	7,988,557.97	11,122,206.06	1,995,763.77	9,126,442.29
合 计	9,533,248.21	1,544,690.24	7,988,557.97	11,122,206.06	1,995,763.77	9,126,442.29

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	7,972,539.21

账 龄	期末数
1-2 年	20,000.00
2-3 年	20,000.00
3-5 年	1,000.00
5 年以上	1,519,709.00
账面余额小计	9,533,248.21
减：坏账准备	1,544,690.24
账面价值小计	7,988,557.97

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款及往来款	8,940,906.80	10,440,011.77
押金保证金	41,000.00	41,000.00
其 他	551,341.41	641,194.29
账面余额小计	9,533,248.21	11,122,206.06
减：坏账准备	1,544,690.24	1,995,763.77
账面价值小计	7,988,557.97	9,126,442.29

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	476,054.77	10,300.00	1,509,409.00	1,995,763.77
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-461,073.53	-	10,000.00	-451,073.53
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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6月30日余额	14,981.24	10,300.00	1,519,409.00	1,544,690.24

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	667,041.41	25,281.24	3.79

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	626,041.41	18,781.24	3.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	20,000.00	4,000.00	20.00
3-5年	1,000.00	500.00	50.00
5年以上	-	-	100.00
小 计	667,041.41	25,281.24	3.79

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,509,409.00	10,000.00	-	-	-	1,519,409.00
按组合计提坏账准备	486,354.77	-461,073.53	-	-	-	25,281.24
小 计	1,995,763.77	-451,073.53	-	-	-	1,544,690.24

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德清科大五金贸易有限公司	借款	7,346,497.80	1年以内	77.06	0.00
赵茂超	借款	1,128,250.00	5年以上	11.83	1,128,250.00
越州制药厂	借款	381,159.00	5年以上	4.00	381,159.00
新昌县蜜之园蜂业专业合作社	固定资产转让款	300,975.00	1年以内	3.16	9,029.25
李伟玉	借款	85,000.00	1年以内	0.89	2,550.00
小 计		9,241,881.80		96.94	1,520,988.25

以上都是非关联方。

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,016,825.17	-	2,016,825.17	1,143,942.66	-	1,143,942.66
库存商品	8,566,765.30	337,014.39	8,229,750.91	4,637,909.69	422,399.69	4,215,510.00
发出商品	-	-	-	458,483.30	-	458,483.30
合 计	10,583,590.47	337,014.39	10,246,576.08	6,240,335.65	422,399.69	5,817,935.96

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	422,399.69	-85,385.30	-	-	-	337,014.39

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	-	-	-	1,770.32	-	1,770.32
待摊费用	117,924.52	-	117,924.52	-	-	-
合 计	117,924.52	-	117,924.52	1,770.32	-	1,770.32

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租业务保证金	1,670,000.00	-	1,670,000.00	1,670,000.00	-	1,670,000.00	16.06%~20.75%
减：未实现融资收益	243,108.89	-	243,108.89	364,250.50	-	364,250.50	-
合 计	1,426,891.11	-	1,426,891.11	1,305,749.50	-	1,305,749.50	-

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	36,365,875.11	-	36,365,875.11	36,313,350.70	-	36,313,350.70
合 计	36,365,875.11	-	36,365,875.11	36,313,350.70	-	36,313,350.70

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
浙江前进药业有限公司	39,655,594.00	36,313,350.70	-	-	52,524.41	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江前进药业有限公司	-	-	-	-	36,365,875.11	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	32,875,467.23	35,866,612.29
固定资产清理	-	-
合 计	32,875,467.23	35,866,612.29

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	20,516,089.72	-	-	-	-	-	20,516,089.72
机器设备	52,761,821.50	-647,128.32	-	-	629,625.22	-	51,485,067.96
运输工具	2,023,352.58	199,654.86	-	-	-	-	2,223,007.44
电子及其他设备	2,590,414.35	18,584.07	-	-	-	-	2,608,998.42
小 计	77,891,678.15	-428,889.39	-	-	629,625.22	-	76,833,163.54
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	8,034,371.61	504,476.46	-	-	-	-	8,538,848.07
机器设备	30,627,543.31	1,778,152.32	-	-	513,809.96	-	31,891,885.67
运输工具	1,099,181.78	114,989.64	-	-	-	-	1,214,171.42
电子及其他设备	2,263,969.16	48,821.99	-	-	-	-	2,312,791.15
小 计	42,025,065.86	2,446,440.41	-	-	513,809.96	-	43,957,696.31
(3)账面价值							
房屋及建筑物	12,481,718.11	-	-	-	-	-	11,977,241.65
机器设备	22,134,278.19	-	-	-	-	-	19,593,182.29
运输工具	924,170.80	-	-	-	-	-	1,008,836.02
电子及其他设备	326,445.19	-	-	-	-	-	296,207.27
小 计	35,866,612.29	-	-	-	-	-	32,875,467.23

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 15,078,340.76 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(四十七)之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	398,728.18	-	398,728.18	126,075.47	-	126,075.47
工程物资	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	398,728.18	-	398,728.18	126,075.47	-	126,075.47

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	126,075.47	-	126,075.47	126,075.47	-	126,075.47
生产线	272,652.71	-	272,652.71	-	-	-
小 计	398,728.18	-	398,728.18	126,075.47	-	126,075.47

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
新厂房	-	126,075.47	-	-	-	126,075.47
生产线	-	-	272,652.71	-	-	272,652.71
小 计	-	126,075.47	272,652.71	-	-	398,728.18

续上表：

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新厂房	-	-	-	-	-	自筹
生产线	-	-	-	-	-	自筹
小 计			-	-	-	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	16,938,218.80	-	-	-	-	-	16,938,218.80
软件使用权	90,566.04	-	-	-	-	-	90,566.04
合 计	17,028,784.84	-	-	-	-	-	17,028,784.84

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(2) 累计摊销	-	计提	其他		处置	其他	-
土地使用权	2,303,038.40	169,014.84	-	-	-	-	2,472,053.24
软件使用权	49,261.46	3,349.02	-	-	-	-	52,610.48
合 计	2,352,299.86	172,363.86	-	-	-	-	2,524,663.72
(3) 账面价值							
土地使用权	14,635,180.40	-	-	-	-	-	14,466,165.56
软件使用权	41,304.58	-	-	-	-	-	37,955.56
合 计	14,676,484.98	-	-	-	-	-	14,504,121.12

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五(四十七)之说明。

4. 未办妥权证的无形资产说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权	834,300.00	807,880.50	尚在办理中	-

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模 具	-	63,716.82	10,619.52	-	53,097.30	-
合 计	-	63,716.82	10,619.52	-	53,097.30	

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,508,581.72	976,287.26	6,727,581.77	1,009,137.27
存货跌价准备或合同履约成本 减值准备	337,014.39	50,552.16	422,399.69	63,359.95
合 计	6,845,596.11	1,026,839.42	7,149,981.46	1,072,497.22

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备采购款	2,587,837.77	-	2,587,837.77	554,120.88	-	554,120.88

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押并保证借款	66,000,000.00	29,000,000.00
质押借款	9,000,000.00	9,600,000.00
保证借款	17,190,000.00	7,190,000.00
银行承兑汇票贴现	7,791,808.88	17,599,188.15
合 计	99,981,808.88	63,389,188.15

(十八) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,261,868.70	-

(十九) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	17,232,254.23	15,456,923.81
1-2 年	635,520.80	2,522,615.77
2-3 年	459,775.75	2,507,556.73
3 年以上	1,275,169.32	887,623.86
合 计	19,602,720.10	21,374,720.17

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
新昌县宏海机械有限公司	338,000.00	货款暂未结算
新昌县信谊胶丸有限公司	112,582.18	设备款暂未结算
小 计	450,582.18	

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,964,925.53	5,373,894.09	6,687,342.80	2,651,476.82
(2) 离职后福利—设定提存计划	65,983.55	405,415.02	404,545.05	66,853.52
合 计	4,030,909.08	5,779,309.11	7,091,887.85	2,718,330.34

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,870,221.54	4,866,276.07	6,130,126.60	2,606,371.01
(2) 职工福利费	-	144,112.45	144,112.45	-
(3) 社会保险费	47,469.99	273,635.57	275,999.75	45,105.81
其中：医疗保险费	42,464.90	244,080.86	246,296.42	40,249.34
工伤保险费	5,005.09	29,554.71	29,703.33	4,856.47
(4) 住房公积金	47,234.00	89,870.00	137,104.00	-
小 计	3,964,925.53	5,373,894.09	6,687,342.80	2,651,476.82

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	63,707.70	392,336.55	391,347.30	64,696.95
(2) 失业保险费	2,275.85	13,078.47	13,197.75	2,156.57
小 计	65,983.55	405,415.02	404,545.05	66,853.52

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,357,416.69	2,549,121.75
城市维护建设税	117,408.11	128,356.09
企业所得税	3,675,129.15	2,710,815.82
房产税	62,314.50	124,628.94
印花税	3,126.10	2,330.70
土地使用税	230,734.02	92,293.60
教育费附加	70,444.87	77,013.66

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	46,963.27	51,342.44
环境保护税	85.24	74.62
合 计	6,563,621.95	5,735,977.62

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	650.00	650.00
其他应付款	8,372,136.58	5,391,002.33
合 计	8,372,786.58	5,391,652.33

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	650.00	650.00	暂时未取得联系

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	100,000.00	100,000.00
暂借款	8,264,036.58	5,282,041.33
其 他	8,100.00	8,961.00
小 计	8,372,136.58	5,391,002.33

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
石家庄市中弘和信小额贷款有限公司	4,000,000.00	暂借款
新昌县七星街道来兴建材商行	3,151,379.00	银行承兑汇票贴现
小 计	5,282,041.33	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	4,392,492.11	4,351,908.36

2. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租融资租赁款	4,392,492.11	4,351,908.36

(二十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
期末已背书支付未终止确认应收票据	11,343,739.93	7,582,964.50

(二十五) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	143,108.74	2,363,255.68
专项应付款	-	-
合 计	143,108.74	2,363,255.68

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租租赁付款额	146,200.00	2,494,400.00
减：未确认融资费用	3,091.26	131,144.32
小 计	143,108.74	2,363,255.68

(二十六) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,396,611.36	-	138,187.26	1,258,424.10	-

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变 动	期末数	与资产相关/与 收益相关
			转入项目	金额			
检验设备补助	24,975.00	-	其他收益	5,550.00	-	19,425.00	与资产相关
技术改造补助	171,624.52	-	其他收益	42,906.12	-	128,718.40	与资产相关
财政专项资金	247,199.90	-	其他收益	16,480.02	-	230,719.88	与资产相关
空心胶囊技术改造项 目补助	190,281.94	-	其他收益	23,301.12	-	166,980.82	与资产相关
智能制造示范企业财 政奖励	225,000.00	-	其他收益	15,000.00	-	210,000.00	与资产相关
年产 30 亿粒空心胶囊 智能化技术改造项目 补助	449,550.00	-	其他收益	29,970.00	-	419,580.00	与资产相关
年产 35 亿粒空心胶囊 智能化技术改造项目 补助	87,980.00	-	其他收益	4,980.00	-	83,000.00	与资产相关
小 计	1,396,611.36	-	-	138,187.26	-	1,258,424.10	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(二十七) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,650,000.00	-	-	-	-	-	52,650,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,828,877.64	-	-	14,828,877.64

(二十九) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,202,791.12	-	-	7,202,791.12

2. 盈余公积计提情况详见本附注五(三十)2之说明。

(三十) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	8,342,620.11	9,363,616.12
加：本期净利润	7,834,534.03	16,415,559.99

项 目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积	-	1,641,556.00
应付普通股股利	-	15,795,000.00
期末未分配利润	16,177,154.14	8,342,620.11

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	46,480,515.19	26,161,325.10	44,822,180.95	26,044,842.10
其他业务	16,939,150.48	16,798,693.82	1,539.82	1,538.50
合 计	63,419,665.67	42,960,018.92	44,823,720.77	26,046,380.60

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
空心胶囊	46,480,515.19	26,161,325.10	44,822,180.95	26,044,842.10

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新昌县禄协贸易有限公司	15,894,902.68	25.06
石家庄欧意和医药销售有限公司	10,833,838.65	17.08
浙江佐力药业股份有限公司	6,132,955.76	9.67
山东鲁抗医药股份有限公司[注]	6,163,750.44	9.72
山东罗欣药业集团股份有限公司	3,315,730.26	5.23
小 计	42,341,177.79	66.76

(三十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	108,747.59	95,195.06
城镇土地使用税	230,734.02	223,374.00
教育附加税	65,248.55	57,117.04

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	43,499.04	38,078.02
房产税	62,314.50	62,314.44
印花税	14,634.30	9,414.20
车船税	3,160.00	3,900.00
环境保护税	162.14	161.73
合 计	528,500.14	489,554.49

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
推广费用	1,451,169.00	1,383,223.52
业务招待费	483,863.46	577,153.69
职工薪酬	416,521.10	346,145.13
办公费	24,929.67	30,477.82
业务宣传费	92,066.04	-
差旅费	12,910.15	30,722.05
技术服务费	-	24,481.14
折旧费	721.98	1,024.84
其 他	19,455.46	18,339.11
合 计	2,501,636.86	2,411,567.30

(三十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,181,497.86	1,171,911.53
折旧与摊销	667,132.03	601,655.64
业务招待费	503,918.62	147,361.72
办公费	15,684.10	14,875.32
中介服务费	141,805.86	390,898.95
差旅费	9,299.71	13,085.42
物料消耗	19,696.75	14,547.60

项 目	本期数	上年数
其 他	794,196.82	807,821.65
合 计	3,333,231.75	3,162,157.83

(三十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
直接材料	2,210,285.78	1,546,738.47
职工薪酬	999,499.90	797,899.85
电 费	296,836.63	187,043.88
折旧与摊销	165,882.01	162,523.83
其 他	87,807.54	32,725.50
合 计	3,760,311.86	2,726,931.53

(三十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,818,463.47	1,304,802.81
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	199,846.37	82,572.05
汇兑损益	-22,911.54	4,422.60
融资租赁费用	515,436.81	95,665.17
手续费支出	80,358.48	162,171.74
合 计	2,191,500.85	1,484,490.27

(三十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
技术改造补助	66,207.24	66,207.24	与资产相关	
年产30亿粒空心胶囊智能化技术 改造项目补助	29,970.00	29,970.00	与资产相关	
2017年振兴实体经济财政专项资 金-年产100亿粒空心胶囊智能化 技术改造项目	16,480.02	16,480.02	与资产相关	
年产30亿粒空心胶囊技术改造项 目补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关	
检验设备补助	5,550.00	5,550.00	与资产相关	

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
年产 35 亿粒空心胶囊智能化技术改造项目补助	4,980.00	4,980.00	与资产相关	
胶囊标准制定奖补		1,000,000.00	与收益相关	
2020 年国家高新技术企业补助		200,000.00	与收益相关	
第二批知识产权项目补助		60,000.00	与收益相关	
2020 年度新昌县发明专利产业化项目补助		100,000.00	与收益相关	
企业以工代训补贴 2005		61,500.00	与收益相关	
高质量发展贡献奖		50,000.00	与收益相关	
年度标准修订的财政奖励		50,000.00	与收益相关	
个税手续费返还	335.71	722.30	与收益相关	
主导制定“浙江制造”标准	200,000.00			
2021 年新昌县企业创新团队补助	120,000.00			
2021 年度新发展突出贡献奖-先进集体奖	50,000.00			
2021 年度稳岗补贴	46,470.69			
2021 年项目制培训-2106 安全生产管理人员项目制 005	25,603.00			
2021 年项目制培训-2106 安全生产管理人员项目制 004	25,175.00			
稳岗补贴	15,855.91			
其他零星政府补助	9,600.00	20,000.00	与收益相关	
合 计	631,227.57	1,680,409.56		

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(三十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	52,524.41	277,243.57

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
浙江前进药业有限公司	52,524.41	277,243.57	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-232,073.48	215,887.43
其他应收款坏账损失	451,073.53	-311,572.65
合 计	219,000.05	-95,685.22

(四十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	85,385.30	-

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-115,815.26	-	-115,815.26
其中：固定资产	-115,815.26	-	-115,815.26

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	3,263.63	862.82	3,263.63

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处理固定资产净损失	-	220,129.49	
对外捐赠	10,000.00	300,000.00	10,000.00
罚款支出	200.00	800.00	200.00
税收滞纳金	163,362.85	4,732.11	163,362.85
其 他	-	2,757.66	163,362.85
合 计	173,562.85	528,419.26	173,562.85

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	966,296.31	1,697,656.50
递延所得税费用	45,657.80	5,514.06
合 计	1,011,954.11	1,703,170.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	8,846,488.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,326,973.22
非应税收入的影响	115,322.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,705.04
研发费加计扣除的影响	-564,046.78
所得税费用	1,011,954.11

(四十五) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助	493,040.31	1,680,409.56
收回租赁保证金	-	-
收回票据保证金	-	-
银行利息收入及其他	2,739,388.86	13,102,783.44
合 计	3,232,429.17	14,783,193.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付票据保证金	3,270,000.00	-
付现的费用	-	-
捐赠支出	-	300,000.00
支付往来款及其他	2,651,735.60	4,368,761.19
合 计	5,921,735.60	4,668,761.19

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,834,534.03	10,028,420.66
加: 资产减值准备	-85,385.30	-
信用减值损失	-219,000.05	95,685.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,446,440.41	2,455,429.91
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	172,363.86	172,363.86
长期待摊费用摊销	10,619.52	72,474.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	115,815.26	223,726.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,191,500.85	1,484,490.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-52,524.41	-277,243.57
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	45,657.80	5,514.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,428,640.12	1,736,159.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,775,339.84	-1,702,031.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,772,000.07	-5,338,197.65
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	13,422,464.69	4,425,742.95
经营活动产生的现金流量净额	906,506.63	13,382,534.69
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
租赁形成的使用权资产		-
一年内到期的可转换公司债券		-

项 目	本期数	上年数
融资租入固定资产		-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	50,701,183.79	12,008,880.67
减: 现金的期初余额	30,070,310.07	49,637.33
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	20,630,873.72	11,959,243.34

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	50,701,183.79	30,070,310.07
其中: 库存现金	444.41	4,377.58
可随时用于支付的银行存款	50,700,739.38	30,065,932.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	50,701,183.79	30,070,310.07

[注]现金流量表补充资料的说明:

2022年6月现金流量表中现金期末数为50,701,183.79元,2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数为63,971,183.79元,差额13,270,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金13,270,000.00元。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,270,000.00	银行承兑汇票保证金和借款质押
固定资产	12,736,096.46	借款抵押、售后回租抵押[注]
无形资产	13,658,285.06	借款抵押
合 计	39,664,381.52	

(四十八) 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
应收账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	68,250.00	6.7114	458,053.06

(四十九) 政府补助

补助项目	初 始 确 认 年 度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2015 年技术改造项目补助	2015 年	700,800.00	递延收益	其他收益	42,906.12
年产 30 亿粒空心胶囊智能化技术改造项目补助	2019 年	599,400.00	递延收益	其他收益	29,970.00
年产 30 亿粒空心胶囊技术改造项目补助	2018 年	353,400.00	递延收益	其他收益	23,301.12
2017 年振兴实体经济财政专项资金-年产 100 亿粒空心胶囊智能化技术改造项目	2018 年	329,600.00	递延收益	其他收益	16,480.02
2017 年度智能制造示范企业项目财政奖励	2018 年	300,000.00	递延收益	其他收益	15,000.00
检验设备投资补助	2014 年	102,675.00	递延收益	其他收益	5,550.00
年产 35 亿粒空心胶囊智能化技术改造项目补助	2020 年	99,600.00	递延收益	其他收益	4,980.00
个税手续费返还	2022 年	335.71	其他收益	其他收益	335.71
主导制定“浙江制造”标准	2022 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2021 年新昌县企业创新团队补助	2022 年	120,000.00	其他收益	其他收益	120,000.00
2021 年度新发展突出贡献奖-先进集体奖	2022 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2021 年度稳岗补贴	2022 年	46,470.69	其他收益	其他收益	46,470.69
2021 年项目制培训-2106 安全生产管理人员项目制 005	2022 年	25,603.00	其他收益	其他收益	25,603.00
2021 年项目制培训-2106 安全生产管理人员项目制 004	2022 年	25,175.00	其他收益	其他收益	25,175.00
稳岗补贴	2022 年	15,855.91	其他收益	其他收益	15,855.91
其他零星政府补助	2022 年	9,600.00	其他收益	其他收益	9,600.00
合 计		-			631,227.57

六、在其他主体中的权益

在合营安排或联营企业中的权益 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江前进药业有限公司	浙江新昌	新昌	制药	22.00	-	权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	9,998.18	-	-	-	9,998.18
应付账款	1960.27	-	-	-	1960.27
其他应付款	837.21	-	-	-	837.21
一年内到期的非流动负债	439.25	-	-	-	439.25
长期应付款	-	14.31	-	-	14.31
金融负债和或有负债合计	13,234.91	14.31	-	-	13,249.22

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为63.45%(2021年12月31日：58.20%)。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2022年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为朱军伟、姚莉芳夫妇。朱军伟、姚莉芳夫妇通过浙江益立控股有限公司持有本公司35.3996%股份，通过绍兴益立投资管理有限公司持有本公司24.00%股份，并通过新昌县报国投资管理合伙企业(有限合伙)持有本公司9.3827%股份，合计持有公司68.7823%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江前进药业有限公司(以下简称前进药业)	受同一实际控制人控制
绍兴益立投资管理有限公司(以下简称“益立投资”)	对本公司施加重大影响的投资方，实际控制人控制的企业
浙江益立控股有限公司(以下简称“益立控股”)	对本公司施加重大影响的投资方，实际控制人控制的企业

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
前进药业	购买固定资产	协议定价	-	867,256.64

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
前进药业	胶囊销售	协议定价	116,230.09	85,595.57
合计			116,230.09	85,595.57

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱军伟、姚莉芳、前进药业	本公司	6,767,200.00	2021/5/21	2023/5/21	否[注 1]
朱军伟、姚莉芳、前进药业、益立投资、益立控股	本公司	3,660,000.00	2021/8/9	2023/8/8	否
朱军伟、姚莉芳	本公司	7,500,000.00	2021/12/7	2022/12/4	否[注 2]
朱军伟、姚莉芳	本公司	7,500,000.00	2021/12/7	2022/12/5	否[注 3]
朱军伟	本公司	18,000,000.00	2022/3/15	2022/12/15	否[注 4]
朱军伟	本公司	12,000,000.00	2022/3/17	2022/12/20	否[注 5]
朱军伟、姚莉芳	本公司	5,000,000.00	2022/3/30	2023/1/28	否[注 6]
朱军伟、姚莉芳	本公司	5,000,000.00	2022/6/13	2023/5/29	否
朱军伟、前进药业	本公司	7,000,000.00	2022/6/9	2023/6/7	否[注 7]
朱军伟、前进药业	本公司	8,000,000.00	2022/6/9	2023/6/7	否[注 8]
朱军伟、前进药业	本公司	6,000,000.00	2022/6/9	2023/6/7	否[注 9]
朱军伟、姚莉芳	本公司	2,990,000.00	2022/6/22	2023/6/21	否[注 10]

[注 1] 本次与东海融资租赁股份有限公司间的售后回租业务同时由公司的机器设备提供抵押担保，详见本附注十(一)之说明。

[注 2] 本次借款同时由公司以前房权证 2015 字第 07222 号、新房权证 2016 字第 03936 号、新国用(2015)第 2972 号提供抵押担保，详见本附注十(一)之说明。

[注 3] 本次借款同时由公司以前房权证 2015 字第 07222 号、新房权证 2016 字第 03936 号、新国用(2015)第 2972 号提供抵押担保，详见本附注十(一)之说明。

[注 4] 本次借款同时由公司以前房权证 2015 字第 07222 号、新房权证 2016 字第 03936 号、新国用(2015)第 2972 号提供抵押担保，详见本附注十(一)之说明。

[注 5] 本次借款同时由公司以前房权证 2015 字第 07222 号、新房权证 2016 字第 03936 号、新国用(2015)第 2972 号提供抵押担保，详见本附注十(一)之说明。

之说明。

[注 6] 本次借款同时由绍兴市融资担保有限公司提供保证担保。

[注 7] 本次借款同时由公司以新房权证 2016 字第 03629 号、新房权证 2016 字第 03630 号、新国用（2016）第 1834 号提供抵押担保，详见本附注十（一）之说明。

[注 8] 本次借款同时由公司以新房权证 2016 字第 03629 号、新房权证 2016 字第 03630 号、新国用（2016）第 1834 号提供抵押担保，详见本附注十（一）之说明。

[注 9] 本次借款同时由公司以新房权证 2016 字第 03629 号、新房权证 2016 字第 03630 号、新国用（2016）第 1834 号提供抵押担保，详见本附注十（一）之说明。

[注 10] 本次借款同时由浙江省新昌县兴财融资担保有限公司提供保证担保。

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	前进药业	817,333.00	302,339.29	685,993.00	137,387.69
	益立控股	1,921,155.51	1,548,967.10	1,921,155.51	1,540,083.46

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	温州银行	房屋及土地	728.08	402.33	750.00	2022/12/4	[注 1]
					750.00	2022/12/5	[注 2]
本公司	中信银行	土地	1,105.70	1,028.55	1,800.00	2022/12/15	[注 3]
					1,200.00	2022/12/20	[注 4]
本公司	中国光大银行	房屋及土地	639.96	340.62	2,100.00	2023/6/7	[注 5]
本公司	东海融资租赁股份有限公司	机器设备	1,724.92	867.93	318.04	2023/5/21	[注 6]
小计			4,198.66	2,639.43	6,918.04		

[注 1] 上述借款同时由实际控制人朱军伟、姚莉芳夫妻提供保证担保，详见本附注九（二）3 之说明。

[注 2] 上述借款同时由实际控制人朱军伟、姚莉芳夫妻提供保证担保，详见本附注九（二）3 之说明。

[注 3] 上述借款同时由实际控制人朱军伟提供保证担保，详见本附注九（二）3 之说明。

[注 4] 上述借款同时由实际控制人朱军伟提供保证担保，详见本附注九（二）3 之说明。

[注 5] 上述借款同时由实际控制人朱军伟、前进药业提供保证担保，详见本附注九（二）3 之说明。

[注 6] 上述借款同时由实际控制人朱军伟、姚莉芳夫妻、前进药业提供保证担保，详见本附注九（二）3 之说明。

（二）或有事项

期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 22,286,927.81 元。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 售后租回交易产生的相关损益

项 目	本期数
售后租回交易产生的相关损益	569,611.54

(2) 其他相关信息

1) 公司本期与东海融资租赁股份有限公司签订售后租回协议，协议约定租赁期满可以一元价格回购，租赁期限 2 年，租金总额 6,767,200.00 元，按月支付租金，保证金 1,000,000.00 元，以内含报酬率 16.06%为折现率折现，测算长期应付款累计的利息费用为 1,037,924.27 元。

2) 公司本期与友博融资租赁(上海)有限公司签订售后租回协议，协议约定租赁期满可以一元价格回购，租赁期限 2 年，租金总额 3,660,000.00 元，按月支付租金，保证金 670,000.00 元，以内含报酬率 20.75%为折现率折现，测算长期应付款累计的利息费用为 603,602.15 元。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 股东益立投资质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
益立投资	浙江佐力资本管理股份有限公司	2018-6-13 起至 2022-6-12	12,636,000.00

2. 股东益立控股质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
益立控股	浙江佐力资本管理股份有限公司	2018-6-13 起至 2022-6-12	17,524,000.00

3. 2020 年 12 月，本公司向法院起诉新昌县美尔康胶囊原料有限公司，要求其支付货款 923,516.00 元，并支付资金占用利息（以 923,516.00 元为基数自 2019 年 9 月 24 日起至实际付清日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 计付）。法院以本公司与美尔康公司之间订有仲裁条款，产生纠纷交由双方共同选择的仲裁机构进行仲裁，驳回本公司的起诉。2022 年 4 月 7 日，新昌新人民法院判决新昌县美尔康胶囊原料有限公司支付货款 329,668.00 元，并支付资金占用利息（以 329,668.00 元为基数自 2021 年 11 月 12 日起至实际付清日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 计付）。

4. 本期公司向非金融机构票据贴现 5,371,379.00 元，支付贴现利息 76,197.25 元，截止 2022 年 6 月 30 日，上述贴现的票据中 3,151,379.00 元未到期，列报在其他应付款。

本期公司从非金融机构购入商业承兑汇票 7,855,789.40 元，支付银行存款 7,778,387.25 元，确认利息收入 77,402.15 元。

5. 本期公司接受的前手背书转让给本公司的没有商业实质的银行承兑汇票金额为 4,569,476.03 元，截止 2022 年 6 月 30 日，上述背书转让的票据中 4,569,476.03 元未到期，列报在其他流动负债。

6. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司其他应收款余额为 953.32 万元，其中，与供应商形成的资金往来余额为 734.65 万元。其中：（1）新昌县蓝盾塑业有限公司期初余额为 5,372,948.94 元，本期增加 0.00 元，本期归还 5,372,948.94 元，期末余额为 0.00 元；（2）德清科大五金贸易有限公司期初余额为 1,003,153.83 元，本期增加 62,433,320.00 元，本期减少 56,089,976.03 元，期末余额为 7,346,497.80 元；（3）浙江骞创机械有限公司期初余额为 2,244,500.00 元，本期增加 0.00 元，本期减少 2,244,500.00 元，期末余额为 0.00 元。

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-115,815.26	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	631,227.57	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,299.22	-

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	345,113.09	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	51,766.96	-
非经常性损益净额	293,346.13	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.65	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.33	0.14	0.14

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,834,534.03
非经常性损益	2	293,346.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,541,187.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	83,024,288.87
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	86,941,555.89
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.01%

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8.67%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,834,534.03
非经常性损益	2	293,346.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,541,187.90
期初股份总数	4	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	52,650,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.14

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江益立胶囊股份有限公司
2022年8月26日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室