



泰纳科技

NEEQ : 837372

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司

HEILONGJIANG TAINA TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022 年上半年，公司全资子公司海纳贝尔获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的 1 项《发明专利证书》。



2022 年上半年，公司通过了 OHSAS 18001 职业健康安全管理体系认证、ISO 9001 质量管理体系认证和 ISO 14001 环境管理体系认证的复审。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	110

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。

公司负责人车明艳、主管会计工作负责人郝瑛及会计机构负责人（会计主管人员）朱兆林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内容的真实性、准确性和完整性	<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、公司治理风险	2016年1月5日股份公司成立后，制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等制度，并根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和全国股转系统发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规、规则修订了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列制度，法人治理结构得到了进一步健全与完善。但随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，公司的治理水平和治理结构仍需要持续完善。
2、技术人员流失和技术失密风险	公司建立了保密工作制度，与所有员工（包括核心技术人员）签订了保密协议，规定所有员工未经许可，不得将所接触到的公司商业秘密以任何形式向第三方泄露或公开，不得接受与公司存在竞争合作关系的第三方以及公司客户或者潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务。尽管公司采取了上述措施防

	<p>止公司核心技术对外泄露,但若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术秘密,则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响,损害公司的竞争优势,给公司带来直接的经济损失。</p>
3、对少数客户依赖的风险	<p>公司营业收入中前五大客户销售收入总额占比超过 60%,公司客户比较集中。如若公司几大主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失,公司的经营业绩将在一定程度上受到影响。</p>
4、市场竞争加剧的风险	<p>公司是一家集生产、销售于一体的高新技术企业,公司在精细化学品细分行业上虽具有一定的生产与技术优势,但不排除国内有上市公司未来继续进入这一领域拓展相关产品线,上市公司具有较强的资金和规模优势,在生产规模、知名度、生产成本、产品价格、上下游议价能力及客户基础上可能对公司构成一定的竞争压力。同时,部分采取低价低质竞争策略的小型生产企业也会在一定程度上扰乱市场秩序,对行业内企业构成一定威胁。</p>
5、原材料价格波动风险	<p>公司生产成本中原材料占比较高,公司原材料受国际石化产品市场价格及国内外市场供需情况的影响,价格波动较为频繁。原材料价格波动对公司产品成本的影响较大,从而影响公司经营业绩的稳定性。如果未来原材料价格上涨,势必会使得企业生产成本上升,进而影响盈利空间,公司就会面临原材料价格波动引致的经营风险。</p>
6、环保政策变动风险	<p>公司属精细化工行业,生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司十分重视污染治理与环境保护工作,严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”,并力求通过引进先进技术、改进生产工艺以清洁生产从而减少污染物的排放。但随着国家和社会对环境保护要求的日益提高,国家将有可能颁发更高的环境保护标准。如果环保标准提高,公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大,从而影响公司盈利水平。</p>
7、业务扩张导致的管理风险	<p>股份公司设立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司现阶段规模较小,自成立以来经营稳健,在资产和组织架构上相对稳定。但随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断拓展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
8、控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>截至期末,公司控股股东及实际控制人为孙德庆,其直接持有的公司股份为 21,510,000.00 股,占公司总股本的 42.85%,同时通过泰洛投资间接持有公司 11.18%的股份,直接和间接合计持有公司 54.03%的股份。若公司实际控制人利用其实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制,可能会对公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
9、安全生产风险	<p>公司业务在生产中涉及部分危险化学品,在装卸、搬运、</p>

	贮存及使用等环节,对操作要求较高。尽管公司不断优化工艺,增设安全生产装置,建立完善、有效的安全生产管理制度,但是随着业务飞速扩张,存在因设备及工艺不完善、人员操作不规范、危化品保管不合规等原因而造成意外安全事故的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
泰纳科技、公司、黑龙江泰纳公司	指	黑龙江泰纳科技集团股份有限公司
泰洛投资	指	哈尔滨泰洛股权投资管理中心(有限合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	2018年10月26日修正的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2020年3月1日执行的《中华人民共和国证券法(2019年修订)》
《公司章程》	指	现行有效的《黑龙江泰纳科技集团股份有限公司公司章程》
上海康复特	指	上海康复特生物化学有限公司
泰氟化工	指	泰氟化工技术(上海)有限公司
海纳贝尔	指	安达市海纳贝尔化工有限公司
永椿高分子	指	宿州永椿高分子材料有限公司
辰能投资	指	黑龙江辰能创新投资管理有限公司—黑龙江壹玺创业投资合伙企业(有限合伙)
鑫正担保	指	黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司
瀚华担保	指	瀚华融资担保股份有限公司黑龙江分公司
邮储银行安达支行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司安达市支行
安达农商行	指	黑龙江安达农村商业银行股份有限公司
农行安达支行	指	中国农业银行股份有限公司绥化分行安达市支行
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期初	指	2021年12月31日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江泰纳科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	HEILONGJIANG TAINA TECHNOLOGY GROUP CO., LTD. -
证券简称	泰纳科技
证券代码	837372
法定代表人	车明艳

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郝瑛
联系地址	黑龙江省安达市北四道街泰纳科技
电话	0455-7567666
传真	0455-7567666
电子邮箱	haoying823@126.com
公司网址	http://www.tainatechnology.com
办公地址	黑龙江省安达市北四道街泰纳科技
邮政编码	151400
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	黑龙江省安达市北四道街兴安街泰纳科技董事会办公室

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	2007年12月13日
挂牌时间	2016年5月20日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	苯甘氨酸、左旋苯甘氨酸乙基邓钾盐、对羟苯甘氨酸、邻氯苯甘氨酸、对氯苯甘氨酸、双氢苯甘氨酸、双氢苯甘氨酸甲基邓钠盐、丙烯酸十八酯、甲基丙烯酸十八酯、拨水剂、防水剂、5-甲基腺苷、2-氨基-6-羟基嘌呤（鸟嘌呤）、6-氯-2-羟基喹啉、6-氯-2-(4-羟基苯氧基)喹啉、烟磺酰胺乙酸酯、 α -羟基苯乙酸、 α -乙基苯甘氨酸及其他专用化学产品的生产、加工及销售（不含危险化学品、易燃易爆易制毒品）；化工产品销售（不含危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、易制爆危险化学品等前置审批项目）；对生物化工技术的开发（非研制）、咨询服务，经营本公司自产产品的出口业务、从事各类货物及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进

	出口的商品和技术除外)。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	50,200,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(孙德庆)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(孙德庆),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	91231281669017736E	否
注册地址	黑龙江省绥化市安达市北四道街泰纳科技(兴安街12委1-254A)	否
注册资本(元)	50,200,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路689号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	海通证券

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	168,311,231.36	91,031,309.86	84.89%
毛利率%	32.28%	36.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,393,890.95	-8,832,005.59	251.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,114,538.94	-9,116,244.03	232.89%
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）	5.58%	-3.63%	-
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）	5.05%	-3.74%	-
基本每股收益	0.27	-0.18	250.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	439,957,758.33	417,421,964.55	5.40%
负债总计	189,956,274.14	180,473,346.92	5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,611,022.85	233,217,131.90	5.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.91	4.65	5.59%
资产负债率%（母公司）	19.39%	19.39%	-
资产负债率%（合并）	43.18%	43.24%	-
流动比率	1.09	0.97	-
利息保障倍数	13.78	-3.57	-

(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	21,310,903.28	6,459,011.32	229.94%
应收账款周转率	8.25	2.11	-
存货周转率	1.69	0.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.40%	-17.86%	-
营业收入增长率%	84.89%	-65.77%	-
净利润增长率%	251.65%	-117.49%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	18,015.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,150,695.84
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,816.31
非经常性损益合计	1,490,528.00
减：所得税影响数	210,857.27
少数股东权益影响额（税后）	318.72
非经常性损益净额	1,279,352.01

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

公司的核心产品为医药中间体、农药中间体和防水防油助剂系列产品，属于精细化学品范畴。

公司的商业模式为：在掌握医药中间体、农药中间体产品的制造及相关加工工艺核心技术和防水防油助剂合成技术的基础上，公司通过持续技术创新、技术引进和产品研发，跨界新的应用领域，创造新的消费应用，以满足医药制造业、农药以及纺织印染行业等领域主要客户的需求，并通过直销方式来获取收入及利润。

1、研发模式：泰纳科技是一家集生产、销售于一体的高新技术企业，核心产品为医药中间体、农药中间体和防水防油助剂系列产品。公司在专注提升核心合成技术以及加工工艺的同时，通过研发不同的产品，跨界新的应用领域，引进先进技术、不断丰富公司的产品种类，以国内外市场需求为导向，创造新的消费应用以及新的收入增长点，为公司的快速稳定发展奠定了基础。

2、生产模式：公司采用订单生产模式和库存生产模式，最大程度上节约了库存存量，即接到客户订单要求时进行量化生产，无订单则调整生产，亦能应变于实际生产中发生的紧急订单执行情况。

3、销售模式：公司目前主要采取直销的销售模式，在掌握产品的制造及相关加工工艺核心技术的基础上，公司通过持续技术创新、技术引进和产品研发，开拓国内外市场，满足客户的需求，收入主要来源于医药中间体、农药中间体和防水防油助剂三大系列产品。

4、盈利模式：公司通过传统盈利和网络盈利的模式长期与新老客户保持良好的合作关系，公司将增加网络销售的投入，将根据自身真实情况，利用已拥有的用户资源优势，将用户转移到新兴业务中，实现公司长期可持续性发展。

报告期内，公司的主营业务、商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告出具日，公司的商业模式无重大变化。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，不断完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了提升，公司总体发展保持良好势头。

1、经营业绩情况

报告期，公司实现营业收入 168,311,231.36 元，与上年同期相比增加 77,279,921.50 元，增幅 84.89%，归属于挂牌公司股东的净利润为盈利 13,393,890.95 元，与上年同期相比增加 22,225,896.54 元，增幅 251.65%。报告期内，农药中间体及农药产品实现营业收入 93,693,036.33 元，增幅 189.45%，医药中间体产品实现营业收入 42,385,255.77 元，增幅 48.59%，助剂系列产品实现营业收入 20,461,415.95 元，减幅 12.93%。报告期公司聚焦产能恢复，安全运营改善，降本增效，实现扭亏为盈。

2、技术研发情况

公司一贯重视对产品、工艺、技术的创新和投入。报告期内，公司及子公司研发费用投入 6,640,264.98 元，占合并报表营业收入的 3.95%。截至报告期末，公司及全资子公司海纳贝尔拥有 43 项专利，其中，发明专利 11 项，实用新型专利 32 项，对技术研发的重视，增强了公司持续发展的核心竞争力。

3、公司运营管理情况

报告期，公司继续加强内部管理，强化规范运作，梳理业务流程，降低运营和管理成本与风险，实现公司业务发展。公司通过了 OHSAS 18001 职业健康安全管理体系认证、ISO 9001 质量管理体系认证和 ISO 14001 环境管理体系认证的复审。公司在业务、生产、安全、研发各环节进行持续性的投入，提高了各下属公司协同合作能力，为公司稳定经营，持续创新，提升实力提供保障。

公司投资扩建的“精细化工科研生产基地项目”按计划及资金状况持续推进，目前进入车间设备选型采购程序。

报告期内，围绕公司发展战略规划和年度各项目标，各部门工作有条不紊进行。

（二） 行业情况

1、医药中间体行业

医药中间体是指用于合成化学药物的高级中间产品，是化学药物合成过程中的“半成品”。医药中间体行业是医药行业产业链中的重要环节，由于医药中间体主要用于医药原料药的生产，因此各类医药中间体产品的市场规模及发展趋势主要取决于下游相应的合成药物状况。

新冠肺炎疫情发生以来，各国愈发重视医药工业的战略地位，人才、技术等方面国际竞争日趋激烈；同时，经济全球化遭遇逆流，产业链供应链加快重塑，对我国传统优势产品出口和向更高价值链延伸带来了挑战。随着人口老龄化加快，健康中国建设全面推进，居民健康消费升级，要求医药工业加快供给侧结构性改革，更好满足人民群众美好生活需求；我国经济已转向高质量发展阶段，要求医药工业加快质量变革、效率变革、动力变革，为构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局提供支撑。

《“十四五”医药工业发展规划》在发展目标中提出，“到 2025 年创新产品新增销售占全行业营业收入增量的比重进一步增加”。面向国际大循环，强化原料药国际竞争优势，维持原料药出口基本盘的稳定，并丰富出口产品组合，培育国际竞争新优势，加快出口结构升级为医药工业发展的主要趋势。

2、农药中间体行业

农药中间体是指用于合成农药原药的高级中间产品，是农药原药合成过程的“半成品”，其上游为无机和有机化工原料，其下游为农林牧渔及卫生领域所需的具体农药产品，比如除草剂、杀虫剂、杀菌剂等，因此农药中间体的发展与农药行业的发展息息相关。

近年来，世界各国对农药的规范日趋严格，农药行业不断研发新型有效成分、研究原药化合物的环境影响、改良制剂的配方，农药产品已实现高效、低毒、低残留的要求。我国农药企业在技术设备和创新能力方面与国外农药企业尤其是跨国农药企业的差距不断缩小。长期以来，我国农药行业偏重原药生产，而附加值较高、对环境损害较小、经济价值较高的农药制剂行业仍有较大的发展空间。

随着国家对“三农”的大力支持，规模小、研发技术水平薄弱的制剂企业被优势企业整合，同时上游农药原药生产面临越来越严格的环保政策，我国农药制剂行业迎来结构调整期。低毒、高效、安全、环保的农药已成为我国农药行业发展的必然趋势，未来产业链配套完善、环保投入高、清洁技术领先、产品质量高及成本低的规模化优势企业将占领主要市场。

3、纺织助剂行业

纺织助剂行业是精细化工行业的一个分支，纺织助剂产品主要应用于纺织行业，故纺织行业发展状况和景气度直接影响纺织助剂行业的发展。随着纺织助剂业的发展、人们生活水平的不断提高，个性化、定制化的要求将促进国内高端纺织品需求的进一步增长，特殊功能整理越来越受到人们的认可。同时新型纤维品种的不断开发，助剂由过去的通用型向专业化方向发展，多功能助剂将会逐渐增多。

受疫情蔓延、环保压力加大等多种因素的影响，我国纺织助剂行业受到不小的冲击，工业和信息化部、国家发展和改革委员会 4 月联合发布了两份意见，分别是《化纤工业高质量发展的指导意见》和《产业用纺织品行业高质量发展的指导意见》。两份意见涵盖了纺织品产业链的上游和下游，以高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以科技创新为动力，以满足纺织工业和战略性新兴产业需要为目的，统筹产业链供应链的经济性和安全性，加快关键核心技术装备攻关，推动产业高端化智能化绿色化转型，实现高质量发展。未来纺织助剂的行业竞争格局将会定位在中高端市场、环境友好的工艺技术以及高附加值的功能性环保产品上。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	64,042,056.61	14.56%	41,355,350.74	9.91%	54.86%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,461,365.33	4.20%	14,678,707.13	3.52%	25.77%
应收款项融资	48,403,984.85	11.00%	38,582,192.05	9.24%	25.46%
预付款项	4,212,166.00	0.96%	2,530,618.64	0.61%	66.45%
其他应收款	3,520,573.15	0.80%	4,083,870.00	0.98%	-13.79%
存货	48,998,197.90	11.14%	43,900,491.53	10.52%	11.61%
其他流动资产	28,976.90	0.01%	7,529,430.70	1.80%	-99.62%
固定资产	197,714,040.40	44.94%	208,823,192.27	50.03%	-5.32%
在建工程	15,012,586.52	3.41%	14,317,358.37	3.43%	4.86%
使用权资产	596,907.51	0.14%	1,068,298.59	0.26%	-44.13%
无形资产	15,210,340.18	3.46%	15,809,989.95	3.79%	-3.79%
长期待摊费用	1,554,673.22	0.35%	2,142,548.12	0.51%	-27.44%
递延所得税资产	19,035,674.86	4.33%	20,335,877.04	4.87%	-6.39%
其他非流动资产	3,166,214.90	0.72%	2,264,039.42	0.54%	39.85%
短期借款	34,559,956.50	7.86%	22,230,549.93	5.33%	55.46%
应付票据	36,854,831.47	8.38%	37,068,711.97	8.88%	-0.58%
应付账款	72,422,582.09	16.46%	70,019,478.58	16.77%	3.43%
合同负债	1,916,881.05	0.44%	2,140,396.03	0.51%	-10.44%
应付职工薪酬	2,577,516.18	0.59%	6,395,322.20	1.53%	-59.70%
应交税费	11,847,937.58	2.69%	4,022,273.99	0.96%	194.56%
其他应付款	3,341,699.19	0.76%	3,301,324.19	0.79%	1.22%
一年内到期的非流动负债	8,255,209.03	1.88%	12,628,716.87	3.03%	-34.63%
其他流动负债	158,482.15	0.04%	278,251.49	0.07%	-43.04%
租赁负债	475,488.49	0.11%	681,633.69	0.16%	-30.24%
长期应付款	2,391,699.00	0.54%	5,678,375.52	1.36%	-57.88%
预计负债	689,085.08	0.16%	943,423.72	0.23%	-26.96%
递延收益	6,531,582.06	1.48%	6,634,892.31	1.59%	-1.56%
递延所得税负债	7,933,324.27	1.80%	8,449,996.43	2.02%	-6.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，**货币资金**较期初增加22,686,705.87元，增幅54.86%，主要原因：报告期内农药中间体产品收入的实现带来现金回款增加，使得期末整体随时可支配的现金较期初增加23,523,468.45元。

2、报告期末，**预付款项**较期初增加1,681,547.36元，增幅66.45%，主要原因：报告期内采购规模加大，期末预付货款较期初增加。

3、报告期末，**其他流动资产**较期初减少7,500,453.80元，减幅99.62%，主要原因：报告期内享受国家增值税期末留抵退税政策，收到留抵进项税退税款7,207,974.56元。

4、报告期末，**使用权资产**较期初减少471,391.08元，减幅44.13%，主要原因：报告期内提前终止寝室楼租赁合同，租赁终止变更调整使用权资产账面价值。

5、报告期末，其他非流动资产较期初增加902,175.48元，增幅39.85%，主要原因：期末预付在建工程及设备款较期初增加902,175.48元。

6、报告期末，短期借款较期初增加12,329,406.57元，增幅55.46%，主要原因：报告期新增保证借款2,000,000.00元，抵押借款新增用款10,329,406.57元。

7、报告期末，应付职工薪酬较期初减少3,817,806.02元，减幅59.70%，主要原因：期初余额中包含的年终奖金在报告期内全部发放，期末短期薪酬较期初减少3,867,418.32元。

8、报告期末，应交税费较期初增加7,825,663.59元，增幅194.56%，主要原因：收入、利润的增加带来相应税金增加，并且企业享受制造业中小微企业延缓缴纳部分税费政策，主要税种企业所得税较期初增加3,727,664.92元，增值税较期初增加1,911,657.31元，待缴回增值税留抵税额1,945,441.52元。

9、报告期末，一年内到期的非流动负债较期初减少4,373,507.84元，减幅34.63%，主要原因：一年内到期的融资租赁售后回租长期应付款较期初减少4,217,203.45元。

10、报告期末，其他流动负债较期初减少119,769.34元，减幅43.04%，主要原因：期末部分合同负债按规定履行增值税纳税义务，相应待转销项税额减少90,712.39元。

11、报告期末，租赁负债较期初减少206,145.20元，减幅30.24%，主要原因：提前终止寝室楼租赁合同，租赁终止变更减少租赁负债。

12、报告期末，长期应付款较期初减少3,286,676.52元，减幅57.88%，主要原因：期末尚未偿还的融资租赁长期借款减少，报告期内共偿还融资租赁借款本金7,503,879.97元，期末尚未偿还的借款本金为10,487,123.86元，其中一年内到期应偿还的8,095,424.86元重分类至流动负债“一年内到期的非流动负债”项目中。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	168,311,231.36	-	91,031,309.86	-	84.89%
营业成本	113,975,262.47	67.72%	58,139,083.21	63.87%	96.04%
毛利率	32.28%	-	36.13%	-	-
税金及附加	1,443,333.90	0.86%	1,250,392.65	1.37%	15.43%
销售费用	957,638.11	0.57%	1,298,911.56	1.43%	-26.27%
管理费用	26,959,112.98	16.02%	33,317,016.02	36.60%	-19.08%
研发费用	6,640,264.98	3.95%	6,911,314.67	7.59%	-3.92%
财务费用	1,058,655.99	0.63%	2,074,227.53	2.28%	-48.96%
其他收益	774,195.84	0.46%	435,092.40	0.48%	77.94%
投资收益	-2,463.88	-	-	-	-
信用减值损失	-214,292.58	-0.13%	1,308,374.98	1.44%	-116.38%
资产处置收益	-27,565.79	-0.02%	237,896.50	0.26%	-111.59%
营业外收入	389,875.94	0.23%	305,742.00	0.34%	27.52%
营业外支出	111,477.99	0.07%	681,126.79	0.75%	-83.63%
所得税费用	5,032,367.91	2.99%	-1,567,088.22	-1.72%	421.13%
净利润	13,052,866.56	7.76%	-8,786,568.47	-9.65%	248.55%

项目重大变动原因:

1、报告期内,营业收入较上年同期增加77,279,921.50元,增幅84.89%,主要原因:报告期内医药中间体产品收入较上年同期增加13,860,649.63元,增幅48.59%,农药中间体及农药产品收入较上年同期增加61,324,177.32元,增幅189.45%。

2、报告期内,营业成本较上年同期增加55,836,179.26元,增幅96.04%,主要原因:报告期公司整体收入增长,受上游原料价格上涨的影响,公司主营业务毛利率较上年同期下降6.17%,综合使得营业成本增长幅度高于营业收入的增长幅度。医药中间体产品成本较上年同期增加11,249,136.08元,增幅67.12%,毛利率较上年同期下降7.33%,农药中间体及农药产品成本较上年同期增加44,256,362.53元,增幅193.14%,毛利率较上年同期下降0.90%。

3、报告期内,财务费用较上年同期减少1,015,571.54元,减幅48.96%,主要原因:利息支出较上年同期减少1,125,080.77元,报告期内公司融资租赁借款规模随还款逐渐变小,相应融资成本利息费用减小,并且收到疫情期间流贷贴息政府补助365,500.00元按准则规定冲减了利息费用。

4、报告期内,其他收益较上年同期增加339,103.44元,增幅77.94%,主要原因:政府补助较上年同期增加316,934.55元。

5、报告期内,投资收益较上年同期减少2,463.88元,主要原因:公司执行新金融工具准则将银行承兑汇票贴现利息2,463.88元计入投资收益,为摊余成本计量的金融资产终止确认的损失。

6、报告期内,信用减值损失较上年同期减少1,522,667.56元,减幅116.38%,主要原因:公司以预期信用损失为基础进行金融资产减值处理并确认损失准备,报告期应收账款计提确认的信用减值损失较上年同期减少709,711.62元、其他应收款计提确认的信用减值损失较上年同期减少812,955.94元。

7、报告期内,资产处置收益较上年同期减少265,462.29元,减幅111.59%,主要原因:报告期无固定资产处置利得,较上年同期减少收益237,896.50元,报告期新增使用权资产处置损失27,565.79元。

8、报告期内,营业外支出较上年同期减少569,648.80元,减幅83.63%,主要原因:报告期无事故支出,较上年同期减少647,187.94元。

9、报告期内,净利润较上年同期增加21,839,435.03元,增幅较大,主要系医药中间体产品和农药中间体产品销售收入较上年同期上升,营业收入实现84.89%的增幅;报告期内公司降本增效,期间费用较上年同期下降,实现扭亏为盈。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,325,548.76	86,618,008.89	89.71%
其他业务收入	3,985,682.60	4,413,300.97	-9.69%
主营业务成本	111,390,284.59	53,372,339.53	108.70%
其他业务成本	2,584,977.88	4,766,743.68	-45.77%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
医药中间体产品	42,385,255.77	28,008,336.35	33.92%	48.59%	67.12%	-7.33%

助剂系列产品	20,461,415.95	10,456,587.62	48.90%	-12.93%	-14.20%	0.76%
农药中间体及农药产品	93,693,036.33	67,170,604.40	28.31%	189.45%	193.14%	-0.90%
其他化工产品	7,785,840.71	5,754,756.22	26.09%	249.92%	280.54%	-5.95%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	127,828,549.69	88,716,435.86	30.60%	112.14%	136.31%	-7.10%
华南地区	9,179,707.90	4,299,185.89	53.17%	92.04%	41.62%	16.68%
华中地区	911,061.94	495,200.83	45.65%	526.88%	545.88%	-1.59%
华北地区	21,351,681.36	13,860,147.15	35.09%	1.10%	11.42%	-6.01%
东北地区	5,054,547.87	4,019,314.86	20.48%	1,499.54%	1,351.01%	8.14%

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，农药中间体及农药系列产品产能释放，收入较上年同期增长 61,324,177.32 元，增幅 189.45%。
- 2、报告期内，公司深挖原有医药中间体产品的衍生品种实现销售，医药中间体产品收入较上年同期增长 13,860,649.63 元，增幅 48.59%。
- 3、报告期内，受市场环境及疫情的影响，助剂系列产品收入下滑 3,038,064.32 元，减幅 12.93%。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,310,903.28	6,459,011.32	229.94%
投资活动产生的现金流量净额	-1,667,243.34	-1,302,381.07	-28.02%
筹资活动产生的现金流量净额	3,879,808.51	-10,894,081.35	135.61%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 21,310,903.28 元，较上年同期增加 14,851,891.96 元，增幅 229.94%，变动主要原因如下：

(1) 经营活动现金流入较上年同期增加 1,555,604.50 元，增幅 1.44%，其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 38,535,446.49 元，增幅 63.49%，报告期营业收入较上年同期上涨 84.89%，销售收入的增长带来现金回款的增加，但由于公司主营业务销售回款以银行承兑汇票为主，导致销售商品、提供劳务收到的现金并未出现和销售收入同等幅度上涨；报告期享受国家政策，新增收到增值税留抵退税款 7,207,974.56 元；收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 44,187,816.55 元，主要因为银行改变票据质押保证金处理方式，公司收到银行返回票据质押保证金较上年同期减少 32,692,360.87 元，收到事故赔偿款较上年同期减少 2,400,168.98 元，收回往来款、押金、保证金较上年同期减少 9,161,510.72 元。

(2) 经营活动现金流出较上年同期减少 13,296,287.46 元，减幅 13.11%，其中：购买商品接受

劳务支付的现金较上年同期减少 3,460,501.60 元, 减幅 6.30%, 系公司采购主推银行承兑汇票形式; 税费支出较上年同期减少 3,010,403.27 元, 减幅 38.87%, 系报告期内公司享受税费缓交政策; 支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 8,222,510.96 元, 减幅 57.00%, 主要因为全资子公司海纳贝尔事故已基本处理完毕, 报告期关于事故处理的营业外支出较上年同期减少 6,974,886.79 元, 另外支付的往来款、保证金、押金较上年同期减少 1,170,409.79 元。

以上两方面综合使本期经营活动产生现金流量净额较上年同期增加 14,851,891.96 元。

2、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 3,879,808.51 元, 较上年同期增加 14,773,889.86 元, 增幅 135.61%, 主要变动原因如下:

(1) 报告期筹资活动现金流入较上年同期减少 13,614,854.43 元, 减幅 43.92%, 其中: 报告期取得银行借款较上年同期减少 7,670,593.43 元; 未发生新增融资租赁长期借款, 使得收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 5,944,261.00 元。

(2) 报告期筹资活动现金流出较上年同期减少 28,388,744.29 元, 减幅 67.76%, 其中: 报告期偿还银行借款 5,000,000.00 元, 使得偿还债务支付的现金较上年同期减少 21,900,000.00 元; 利息费用的支出较上年同期减少 802,583.32 元; 支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 5,686,160.97 元, 系报告期归还融资租赁借款支出较上年同期减少 4,770,160.97 元, 未发生新增融资租赁业务, 保证金支出较上年同期减少 750,000.00 元。

以上两方面综合使本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 14,773,889.86 元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泰氟化工	子公司	化工产品销售	助剂业务有较强的关联性	为公司销售助剂系列产品	5,000,000.00	11,596,276.14	5,720,461.52	8,581,150.50	-82,289.98
海纳贝尔	子公司	化工产品制造与销售	农药中间体、医药中间体业务有较强的关联性	为精细化工科研生产基地项目实施主体	100,000,000.00	299,711,211.03	16,797,754.08	87,704,918.69	5,199,434.06
上海康复特	子公司	防水防油乳液生产	助剂业务有较强的关联性	进行防水剂后期加工复配	11,901,633.81	12,877,871.19	4,484,990.56	4,152,999.92	-1,148,225.26
永椿	子公司	无	无	计划配合公司纺织	4,200,000.00	2,431,364.64	2,431,364.64	-	9,837.70

高 分 子	司			助剂业务 发展，现 停滞					
-------------	---	--	--	--------------------	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了比较稳定的生产销售模式、研发模式、盈利模式。公司的商业模式清晰，不存在影响公司可持续经营能力的情况。从经营业绩方面分析，公司报告期内主营业务明确，客户资信优良且稳定，产品毛利率稳定，能为公司带来持续的销售收入，经营性现金获利能力较好，保证了公司持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。公司核心管理团队保持稳定，内部管理体系运行顺畅。公司通过多年的经验积累，已凭借优质的产品和服务在竞争激烈的市场环境中取得了一定的地位，保证了公司具有可持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、公司治理风险

2016年1月5日股份公司成立后，制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等制度，并根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和全国股转系统发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规、规则修订了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列制度，法人治理结构得到了进一步健全与完善。但随着公司经营规模、业务范围的不不断扩大，公司的治理水平和治理结构仍需要持续完善。

应对措施：不断完善现代化企业发展所需的内部控制体系，严格按照法律法规及时制定、修订及执行各项制度。加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

2、技术人员流失和技术失密风险

公司建立了保密工作制度，与所有员工（包括核心技术人员）签订了保密协议，规定所有员工未经许可，不得将所接触到的公司商业秘密以任何形式向第三方泄露或公开，不得接受与公司存在竞争合作关系的第三方以及公司客户或者潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术秘密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接的经济损失。

应对措施：公司采取一系列积极主动预先防范措施稳定技术人才，提高技术人员薪酬水平，为技术人员提供学习培训机会，营造充分沟通、信息知识共享的环境，增强企业凝聚力，激发技术人员的活力，减少员工的流动意愿，降低技术人才流失的可能性。

3、对少数客户依赖的风险

公司营业收入中前五大客户销售收入总额占比超过 60%，公司客户比较集中。如若公司几大主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，公司的经营业绩将在一定程度上受到影响。

应对措施：公司主要客户均为国内知名药企及化工企业，因行业的特殊性，下游企业的数量、规模和资质受到国家严格管理控制，导致公司客户集中度相对较高，公司通过新增医药中间体产品、农药中间体产品、开发防水防油助剂系列产品及其他化工产品来丰富产品种类，拓宽销售渠道，降低客户集中的风险。

4、市场竞争加剧的风险

公司是一家集生产、销售于一体的高新技术企业，公司在产品细分行业上虽具有一定的生产与技术优势，但不排除国内有上市公司未来继续进入这一领域拓展相关产品线，上市公司具有较强的资金和规模优势，在生产规模、知名度、生产成本、产品价格、上下游议价能力及客户基础上可能对公司构成一定的竞争压力。同时，部分采取低价低质竞争策略的小型生产企业也会在一定程度上扰乱市场秩序，对行业内企业构成一定威胁。

应对措施：公司发挥自身优势及特色，对外紧跟市场变化，坚持自主创新，完善产品类型，不断向市场推出新产品，在激烈的市场竞争中稳步发展；对内加强管理及内部控制，健全完善运行机制，提高产品质量，降低产品成本，提高产品的性价比。

5、原材料价格波动风险

公司生产成本中原材料占比较高，公司原材料受国际石化产品市场价格及国内外市场供需情况的影响，价格波动较为频繁。原材料价格波动对公司产品成本的影响较大，从而影响公司经营业绩的稳定性。原材料价格上涨，势必会使得企业生产成本上升，进而影响盈利空间，公司就会面临原材料价格波动引致的经营风险。

应对措施：公司与供应商合作良好，获取更优惠的采购价格和更稳定的原材料货源，同时管理层通过提升公司品牌知名度、市场占有率等方式，进一步巩固产品市场定价权，必要时通过调整销售价格以应对原材料价格波动风险。

6、环保政策变动风险

公司属精细化工行业，生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司十分重视污染治理与环境保护工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”，并力求通过改进生产工艺以清洁生产从而减少污染物的排放。但随着国家和社会对环境保护要求的日益提高，国家将有可能颁发更高的环境保护标准。如果环保标准提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司盈利水平。

应对措施：为充分应对环保政策变动风险，公司环保部关注国家政策及环保要求，建立健全环保管理体系与环保控制标准，严格遵守国家各项环保法规，协调研发部攻关、引进先进技术、优化工艺技术，加强管理，控制、减少排放。公司在环保方面持续投入，坚持以节能环保和持续发展为目标开展生产运营。

7、业务扩张导致的管理风险

股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司现阶段规模较小自成立以来经营稳健，在资产和组织架构上相对稳定。但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断拓展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过切实履行股东大会、董事会、监事会和经理层的职权、职责，形成各司其职、协调运转和有效制衡的公司法人治理结构；通过建立、完善公司制度，约束和规范员工的行为，在不断发展中建立完善各项规章制度，并使之有效执行。

8、控股股东及实际控制人不当控制的风险

截至期末，公司控股股东及实际控制人为孙德庆，其直接持有的公司股份为 21,510,000.00 股，占公司总股本的 42.85%，同时通过泰洛投资间接持有公司 11.18%的股份，直接和间接合计持有公司 54.03%的股份。若公司实际控制人利用其实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能会对公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将继续建立健全治理机制，严格执行股东大会制度、董事会制度、监事会制度、关联交易管理制度、对外担保管理制度等内控制度，在执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险，使公司在战略发展目标、重大事项决策等方面的规划与表决更加成熟，利益更加一致。

9、安全生产风险

公司业务在生产中涉及部分危险化学品，在装卸、搬运、贮存及使用等环节，对操作要求较高。尽管公司不断优化工艺，增设安全生产装置，建立完善、有效的安全生产管理制度，但是随着业务飞速扩张，存在因设备及工艺不完善、人员操作不规范、危化品保管不合规等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司制定了严格的安全生产管理制度，设置安全部，加强对公司员工的安全生产技能、安全生产责任培训，对安全生产给予高度重视。公司将不断优化生产工艺，不断降低影响安全生产的潜在风险因素，始终将安全生产放在日常生产经营过程中的第一位。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	63,665,685.90	54,599.99	63,720,285.89	25.84%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
泰纳科技、海纳贝尔、孙德庆	上海艾美晶生物科技有限公司、新疆摩珈生物科技有限公司、ANSEN CHIEW	专利权转让合同纠纷、技术秘密让与合同纠纷	62,146,551.00	25.20%	否	2021年5月19日

总计	-	-	62,146,551.00	25.20%	-	-
----	---	---	---------------	--------	---	---

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2021年1月，公司作为原告之一就与被告的技术转让合同、技术许可合同纠纷，向上海知识产权法院递交了《民事起诉状》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告，公告编号为：2021-018。

2022年2月10日，案件于上海知识产权法院第八法庭召开第二次庭前会议。同日，审判第二庭进行了不公开开庭进行了审理。在法官规定时限内，原告继续组织提交了相关书面回应。

2022年4月，公司根据诉讼进展情况及委托律师建议，为进一步提供案件有利证据并考虑审理时限，特向上海知识产权法院就该案件申请撤诉。之后，公司就该案件重新向上海知识产权法院申请立案，案件被告、诉讼请求、事实内容均未发生变化，2022年4月27日，公司收到上海知识产权法院出具的受理通知书（2022）沪73知民初526号。公司及委托律师就法官提出的问题，梳理组织了相关书面证据材料，并于2022年8月3日递交上海知识产权法院。截至本报告出具日，该案件未有其他实质进展。

“美优、美广、美特”是公司投资生产的3个医药中间体产品，公司其他产品的生产经营不受其影响。案件不会对公司经营造成重大影响。公司将依法积极处理，保障自身的合法权益。案件后续实质进展情况，公司会持续、及时履行信息披露义务。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	海纳贝尔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年5月18日	2026年5月17日	连带	已事前及时履行
2	海纳贝尔	10,000,000.00	0.00	924,069.00	2019年10月1日	2024年9月30日	连带	已事前及时履行
3	海纳贝尔	1,415,929.00	0.00	139,774.06	2019年9月25日	2024年9月24日	连带	已事前及时履行
4	海纳贝尔	6,400,000.00	0.00	1,754,745.07	2020年3月25日	2025年3月25日	连带	已事前及时履行
5	海纳贝尔	11,000,000.00	0.00	3,888,174.73	2020年6月19日	2025年6月19日	连带	已事前及时履行
6	上海康	5,000,000.00	0.00	3,780,361.00	2021年6	2026年12	连	已事前及

	复特				月 7 日	月 10 日	带	时履行
7	海纳贝尔	10,000,000.00	0.00	0.00	2024年6月22日	2027年6月21日	连带	已事前及时履行
总计	-	48,815,929.00	0.00	15,487,123.86	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	48,815,929.00	15,487,123.86
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

公司提供的担保事项均为对合并报表范围内子公司提供担保，满足子公司融资需求，便于日常经营业务开展。公司子公司积极承担合同履约义务，按期还本付息，未出现可能承担连带清偿责任的迹象，不会对公司经营产生不利影响。

（三） 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

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

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	27,000,000.00	27,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司的全资子公司海纳贝尔向农行安达支行申请人民币 500 万元的流动资金贷款，用于采购原材料，由公司及鑫正担保为农行安达支行提供保证担保，全资子公司海纳贝尔法定代表人、执行董事、总经理牛根根提供个人连带责任保证担保，同时由公司向鑫正担保提供保证反担保，全资子公司

海纳贝尔法定代表人、执行董事、总经理牛根根向鑫正担保提供个人连带责任保证反担保。该事项已经 2022 年 3 月 7 日召开的公司第三届董事会第四次会议审议通过，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告，公告编号为：2022-011。

2、公司的全资子公司海纳贝尔向邮储银行安达支行申请人民币 200 万元的流动资金贷款，由公司控股股东、实际控制人、董事长孙德庆及其配偶吕晓平提供个人连带责任保证担保。该事项已于 2022 年 3 月 17 日经公司总经理办公会议审议通过。

3、公司的全资子公司海纳贝尔向安达农商行申请人民币不超过 1,000 万元（含 1,000 万元）企业流动资金贷款，期限二年，循环周转使用，并由公司提供法人连带责任保证担保，公司控股股东、实际控制人、董事长孙德庆及其配偶吕晓平提供个人连带责任保证担保。该事项已经 2022 年 3 月 23 日召开的公司第三届董事会第五次会议审议通过，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告，公告编号为：2022-012。

4、公司向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请人民币不超过 1,000 万元（含 1,000 万元）的综合授信，项下业务为经营周转用银行承兑汇票，授信期限一年，授信期限内可循环开票，单笔汇票期限不超过 12 个月，票据实际用款最长期限不超过 18 个月，公司控股股东、实际控制人、董事长孙德庆及其配偶吕晓平、公司总经理、法定代表人车明艳提供个人连带责任保证担保，鑫正担保提供等值担保，瀚华担保向鑫正担保提供反担保，同时由公司关联方向瀚华担保提供反担保。该事项已经 2022 年 4 月 11 日召开的公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告，公告编号为：2022-014。

关联方为公司及子公司流动资金贷款、银行综合授信业务提供连带保证担保、反担保，关联方均未收取任何费用，解决了公司及子公司生产及建设资金需求，是合理、必要和真实的，对公司及子公司的正常经营和发展有积极的影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免与泰纳科技同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免与泰纳科技同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免与泰纳科技同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范与泰纳科技关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范与泰纳科技关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范与泰纳科技关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺	已履行完毕
董监高	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 8 日	-	挂牌	诚信情况的承诺	关于诚信情况的说明及承诺	正在履行中

董监高	2016年1月8日	-	挂牌	诚信情况的承诺	关于诚信情况的说明及承诺	正在履行中
其他股东	2016年1月8日	-	挂牌	关于与客户、供应商无关联关系的承诺函	关于与客户、供应商无关联关系的承诺函	正在履行中
董监高	2016年1月8日	-	挂牌	声明与承诺	声明与承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月8日	-	挂牌	员工社保及住房公积金缴存情况的承诺函	关于员工社保及住房公积金缴存情况的承诺函	正在履行中
其他股东	2016年1月8日	-	挂牌	所持股份的声明与承诺	所持股份的声明与承诺	正在履行中
其他股东	2016年1月8日	-	挂牌	关于挂牌前税收相关问题的承诺函	关于挂牌前税收相关问题的承诺函	正在履行中
董监高	2016年1月8日	-	挂牌	声明及承诺	声明及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月17日	-	整改	同业竞争承诺	关于避免与泰纳科技同业竞争的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

持有公司5%以上股份的股东以及董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺事项，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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	冻结	5,285,637.97	1.20%	开具承兑汇票
应收款项融资	流动资产	质押	32,902,113.77	7.48%	开具承兑汇票
固定资产	非流动资产	抵押	31,858,157.55	7.24%	长期应付款抵押物
固定资产	非流动资产	抵押	53,398,328.79	12.14%	短期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	12,951,896.33	2.94%	短期借款抵押
总计	-	-	136,396,134.41	31.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产用于为公司及子公司经营借款、开具银行承兑汇票业务提供保证，无负面影响。

（七） 调查处罚事项

报告期内，全资子公司海纳贝尔由于安全事故用工问题，收到安达市劳动保障监察局的行政处罚通知，因违反《劳动法》第三十六条、第四十三条规定，安达市劳动保障监察局对海纳贝尔处110,800.00元（人民币壹拾壹万零捌佰元整）罚款的行政处罚，相关情况详见公司2022年6月1日在全国中小

企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于全资子公司安全事故处理进展的公告》（公告编号：2022-026）。

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	26,983,750	53.75%	-	26,983,750	53.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,377,500	10.71%	-	5,377,500	10.71%
	董事、监事、高管	2,361,250	4.70%	-	2,361,250	4.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,216,250	46.25%	-	23,216,250	46.25%
	其中：控股股东、实际控制人	16,132,500	32.14%	-	16,132,500	32.14%
	董事、监事、高管	7,083,750	14.11%	-	7,083,750	14.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,200,000	-	0	50,200,000	-
普通股股东人数		64				

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	孙德庆	21,510,000	-	21,510,000	42.85%	16,132,500	5,377,500	3,000,000	-
2	泰洛投资	6,375,000	-	6,375,000	12.70%	-	6,375,000	-	-
3	李韵琪	4,500,000	-	4,500,000	8.96%	-	4,500,000	-	-

4	聂铁柱	4,335,000	-	4,335,000	8.64%	3,251,250	1,083,750	-	-
5	凌冰冰	4,200,000	-	4,200,000	8.37%	3,150,000	1,050,000	-	-
6	辰能投资	3,810,000	-	3,810,000	7.59%	-	3,810,000	-	-
7	周际威	1,394,500	-	1,394,500	2.78%	-	1,394,500	-	-
8	郑理	1,110,000	-	1,110,000	2.21%	-	1,110,000	-	-
9	陈静	744,900	-	744,900	1.48%	-	744,900	-	-
10	孙大伟	400,000	-	400,000	0.80%	300,000	100,000	-	-
合计		48,379,400	-	48,379,400	96.38%	22,833,750	25,545,650	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，凌冰冰系孙德庆姐姐孙德娟的女儿；股东泰洛投资系由孙德庆和聂铁柱于2015年9月15日出资设立的有限合伙企业，二人持股比例分别为88%和12%。

注：病逝股东聂铁柱先生的股权继承尚在筹备中。

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
孙德庆	董事长	男	1970年5月	2021年11月26日	2024年11月25日
凌冰冰	副董事长	女	1977年3月	2021年11月26日	2024年11月25日
陈强	董事	男	1970年10月	2021年11月26日	2024年11月25日
孙大伟	董事、副总经理	男	1970年12月	2021年11月26日	2024年11月25日
郝瑛	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1969年8月	2021年11月26日	2024年11月25日
王凯丽	职工代表监事	女	1991年7月	2021年11月26日	2024年11月25日
张明	股东代表监事	男	1986年8月	2021年11月26日	2024年11月25日
车明艳	总经理	女	1978年2月	2022年1月21日	2024年11月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					2
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司副董事长凌冰冰系公司董事长孙德庆姐姐孙德娟的女儿。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

注：因公司监事会主席聂铁柱先生不幸病逝，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。为完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》及《公司章程》有关规定，公司监事会提名刘永强先生为公司股东监事，任期自2022年7月11日至第三届监事会届满之日止，上述事项已于2022年6月24日、2022年7月11日分别召开的第三届监事会第三次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的相关公告，公告编号分别为：2022-027、2022-029、2022-032。

公司于2022年7月11日召开了第三届监事会第四次会议审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》，监事会选举王凯丽女士为公司第三届监事会主席，任期自2022年7月11日至第三届监事会届满之日止，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的相关公告，公告编号分别为：2022-033、2022-034。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙德庆	董事长	21,510,000	0	21,510,000	42.85%	0	0
凌冰冰	副董事长	4,200,000	0	4,200,000	8.36%	0	0
陈强	董事	160,000	0	160,000	0.32%	0	0

孙大伟	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.80%	0	0
郝瑛	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	250,000	0	250,000	0.50%	0	0
王凯丽	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
张明	股东代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
车明艳	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	26,520,000	-	26,520,000	52.83%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
凌冰冰	董事、总经理	离任	董事	因公司经营发展规划以及工作安排变动
凌冰冰	董事	新任	副董事长	因公司经营发展规划以及工作安排变动
车明艳	人力行政部总监	新任	总经理	因公司经营发展规划以及工作安排变动
陈强	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

车明艳女士，1978年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职本科学历，1999年至2002年任海王集团-深圳海王药业有限公司行政助理；2002年至2012年任乐百氏集团-乐百氏（广东）桶装水发展有限公司哈尔滨分公司总经理助理；2013年至2016年任六桂福珠宝首饰集团股份有限公司人力资源部经理、总经理助理；2016年至2018年任国信达集团-北京信达泰和数据技术有限公司人力资源部经理；2018年至2022年1月任泰纳科技人力行政部总监，2022年1月至今任泰纳科技总经理。
--

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	4	13	18

生产人员	211	34	46	199
销售人员	9	0	1	8
技术人员	123	23	29	117
财务人员	12	1	2	11
行政人员	75	10	18	67
员工总计	457	72	109	420

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	6
本科	78	75
专科	66	58
专科以下	306	281
员工总计	457	420

(二) 核心人员（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) 合并资产负债表

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、1	64,042,056.61	41,355,350.74
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、2	-	-
应收账款	五、3	18,461,365.33	14,678,707.13
应收款项融资	五、4	48,403,984.85	38,582,192.05
预付款项	五、5	4,212,166.00	2,530,618.64
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、6	3,520,573.15	4,083,870.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	48,998,197.90	43,900,491.53
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、8	28,976.90	7,529,430.70
流动资产合计	-	187,667,320.74	152,660,660.79
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、9	197,714,040.40	208,823,192.27
在建工程	五、10	15,012,586.52	14,317,358.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、11	596,907.51	1,068,298.59
无形资产	五、12	15,210,340.18	15,809,989.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、13	1,554,673.22	2,142,548.12
递延所得税资产	五、14	19,035,674.86	20,335,877.04
其他非流动资产	五、15	3,166,214.90	2,264,039.42
非流动资产合计	-	252,290,437.59	264,761,303.76
资产总计	-	439,957,758.33	417,421,964.55
流动负债：			
短期借款	五、16	34,559,956.50	22,230,549.93
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	36,854,831.47	37,068,711.97
应付账款	五、18	72,422,582.09	70,019,478.58
预收款项	-	-	-
合同负债	五、19	1,916,881.05	2,140,396.03
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、20	2,577,516.18	6,395,322.20
应交税费	五、21	11,847,937.58	4,022,273.99
其他应付款	五、22	3,341,699.19	3,301,324.19
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	五、23	8,255,209.03	12,628,716.87
其他流动负债	五、24	158,482.15	278,251.49
流动负债合计	-	171,935,095.24	158,085,025.25
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	五、25	475,488.49	681,633.69
长期应付款	五、26	2,391,699.00	5,678,375.52
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、27	689,085.08	943,423.72
递延收益	五、28	6,531,582.06	6,634,892.31
递延所得税负债	五、14	7,933,324.27	8,449,996.43
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	18,021,178.90	22,388,321.67
负债合计	-	189,956,274.14	180,473,346.92
所有者权益：			
股本	五、29	50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、30	60,469,496.04	60,469,496.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、31	-	-
盈余公积	五、32	23,092,585.84	23,092,585.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、33	112,848,940.97	99,455,050.02
归属于母公司所有者权益合计	-	246,611,022.85	233,217,131.90
少数股东权益	-	3,390,461.34	3,731,485.73
所有者权益合计	-	250,001,484.19	236,948,617.63
负债和所有者权益合计	-	439,957,758.33	417,421,964.55

法定代表人：车明艳

主管会计工作负责人：郝瑛

会计机构负责人：朱兆林

（二） 母公司资产负债表

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	-	9,280,721.23	21,615,159.52
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	7,896,738.96	9,273,626.78
应收款项融资	-	42,579,087.90	33,915,712.05
预付款项	-	542,810.30	1,859,183.83
其他应收款	十三、2	174,809,884.10	151,736,340.56
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	18,576,839.97	20,272,517.34
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	-	-	-
流动资产合计	-	253,686,082.46	238,672,540.08
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	十三、3	109,729,293.22	109,499,293.22
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	-	41,355,949.89	43,768,450.58
在建工程	-	-	782,367.86
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	596,907.51	664,007.61
无形资产	-	2,839,572.36	2,982,710.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,551,553.31	2,008,514.25
递延所得税资产	-	182,198.00	184,661.26
其他非流动资产	-	75,600.00	29,416.00
非流动资产合计	-	156,331,074.29	159,919,421.77
资产总计	-	410,017,156.75	398,591,961.85
流动负债：			
短期借款	-	22,559,956.50	12,230,549.93
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	16,912,364.65	22,616,295.42
应付账款	-	15,976,857.68	19,223,986.46
预收款项	-	-	-
合同负债	-	7,714,465.84	8,085,976.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,156,288.84	3,616,171.63
应交税费	-	9,360,670.46	3,554,810.56
其他应付款	-	39,660.00	19,660.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	128,135.50	2,000,911.35
其他流动负债	-	1,002,880.56	1,051,176.99
流动负债合计	-	74,851,280.03	72,399,539.15
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	-	475,488.49	464,138.27
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,100,666.69	1,141,261.80
递延所得税负债	-	3,073,352.07	3,267,854.37
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,649,507.25	4,873,254.44
负债合计	-	79,500,787.28	77,272,793.59
所有者权益：			
股本	-	50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	60,273,309.98	60,273,309.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	23,092,585.84	23,092,585.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	196,950,473.65	187,753,272.44
所有者权益合计	-	330,516,369.47	321,319,168.26
负债和所有者权益合计	-	410,017,156.75	398,591,961.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	-	168,311,231.36	91,031,309.86
其中：营业收入	五、34	168,311,231.36	91,031,309.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	151,034,268.43	102,990,945.64

其中：营业成本	五、34	113,975,262.47	58,139,083.21
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	五、35	1,443,333.90	1,250,392.65
销售费用	五、36	957,638.11	1,298,911.56
管理费用	五、37	26,959,112.98	33,317,016.02
研发费用	五、38	6,640,264.98	6,911,314.67
财务费用	五、39	1,058,655.99	2,074,227.53
其中：利息费用	-	1,049,586.85	2,201,369.67
利息收入	-	163,759.98	498,899.85
加：其他收益	五、40	774,195.84	435,092.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,463.88	-
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）	-	-2,463.88	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-214,292.58	1,308,374.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-27,565.79	237,896.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,806,836.52	-9,978,271.90
加：营业外收入	五、44	389,875.94	305,742.00
减：营业外支出	五、45	111,477.99	681,126.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,085,234.47	-10,353,656.69
减：所得税费用	五、46	5,032,367.91	-1,567,088.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,052,866.56	-8,786,568.47
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）	-	13,052,866.56	-8,786,568.47
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）	-	-341,024.39	45,437.12
2.归属于母公司所有者的净利润	-	13,393,890.95	-8,832,005.59
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	-	13,052,866.56	-8,786,568.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,393,890.95	-8,832,005.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-341,024.39	45,437.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.27	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.27	-0.18

法定代表人：车明艳

主管会计工作负责人：郝瑛

会计机构负责人：朱兆林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	80,096,517.76	64,544,650.43
减：营业成本	十三、4	54,770,021.16	39,556,230.65
税金及附加	-	716,968.25	665,801.15
销售费用	-	291,822.36	341,532.00
管理费用	-	7,449,050.41	8,924,141.58
研发费用	-	3,410,320.06	2,673,557.41
财务费用	-	654,014.20	748,882.97
其中：利息费用	-	601,422.89	726,342.54
利息收入	-	49,041.34	279,685.66
加：其他收益	-	319,987.03	25,827.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-2,463.88	-
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）	-	-2,463.88	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	71,022.93	181,591.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,192,867.40	11,841,924.25
加：营业外收入	-	53,062.64	170,742.00
减：营业外支出	-	677.99	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,245,252.05	12,012,666.25
减：所得税费用	-	4,048,050.84	1,796,624.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,197,201.21	10,216,041.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,197,201.21	10,216,041.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,197,201.21	10,216,041.69
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

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	-	99,227,661.34	60,692,214.85
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	-	7,207,974.56	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	2,973,937.71	47,161,754.26
经营活动现金流入小计	-	109,409,573.61	107,853,969.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	51,433,048.82	54,893,550.42
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	-	25,727,409.25	24,330,280.88
支付的各项税费	-	4,734,809.87	7,745,213.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	6,203,402.39	14,425,913.35
经营活动现金流出小计	-	88,098,670.33	101,394,957.79
经营活动产生的现金流量净额	-	21,310,903.28	6,459,011.32
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	-	-2,463.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	200,000.00	262,580.00
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	-	197,536.12	262,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,864,779.46	1,564,961.07
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,864,779.46	1,564,961.07

投资活动产生的现金流量净额	-	-1,667,243.34	-1,302,381.07
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	-	17,329,406.57	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	55,739.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	17,385,145.57	31,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	26,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,451,494.08	2,254,077.40
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、47	7,053,842.98	12,740,003.95
筹资活动现金流出小计	-	13,505,337.06	41,894,081.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,879,808.51	-10,894,081.35
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	-	23,523,468.45	-5,737,451.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	35,232,950.19	67,956,861.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	58,756,418.64	62,219,410.55

法定代表人：车明艳

主管会计工作负责人：郝瑛

会计机构负责人：朱兆林

(六) 母公司现金流量表

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	-	22,892,977.24	29,893,305.10
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	355,886.97	31,104,941.82
经营活动现金流入小计	-	23,248,864.21	60,998,246.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,626,335.32	24,102,159.51
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,024,174.00	10,080,646.19
支付的各项税费	-	2,944,988.03	6,509,333.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,972,596.42	3,265,264.84
经营活动现金流出小计	-	48,568,093.77	43,957,404.01
经营活动产生的现金流量净额	-	-25,319,229.56	17,040,842.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-2,463.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	200,000.00	-
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	-	4,385,223.53	-

投资活动现金流入小计	-	4,582,759.65	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	768,042.46	511,752.86
投资支付的现金	-	230,000.00	-
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	-	300,000.00	45,916,000.00
投资活动现金流出小计	-	1,298,042.46	46,427,752.86
投资活动产生的现金流量净额	-	3,284,717.19	-46,427,752.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,329,406.57	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	10,329,406.57	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	620,845.16	802,321.71
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,342,103.36	7,105,877.78
筹资活动现金流出小计	-	1,962,948.52	12,908,199.49
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,366,458.05	8,091,800.51
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	-	-13,668,054.32	-21,295,109.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,993,075.58	56,608,379.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,325,021.26	35,313,270.41

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注 五、27

附注事项索引说明:

报告期末, 预计负债余额 689,085.08 元, 形成原因系海纳贝尔安全事伤员预计康复费用。

财务报表项目附注

一、公司基本情况

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”），系于2016年1月5日由黑龙江泰纳科技发展有限公司以净资产折股方式经绥化市工商行政管理局批准成立的股份有限公司。截止报告期末本公司注册资本为人民币5,020.00万元，股本为人民币5,020.00万元。本公司于2019年7月30日组建集团公司依法取得了绥化市工商行政管理局换发的91231281669017736E号《营业执照》。本公司法定代表人为孙德庆。住所：安达市北四道街泰纳科技（兴安街12委1-254A）。营业期限：2007年12月13日至无固定期限。

本公司属精细化工行业。经营范围：苯甘氨酸、左旋苯甘氨酸乙基邓钾盐、对羟苯甘氨酸、邻氯苯甘氨酸、对氯苯甘氨酸、双氢苯甘氨酸、双氢苯甘氨酸甲基邓钠盐、丙烯酸十八酯、甲基丙烯酸十八酯、拨水剂、防水剂、5-甲基脲苷、2-氨基-6-羟基嘌呤（鸟嘌呤）、6-氯-2-羟基喹啉、6-氯-2-(4-羟基苯氧基)喹啉、烟磺酰胺乙酸酯、 α -羟基苯乙酸、 α -乙基苯甘氨酸及其他专用化学产品的生产、加工及销售（不含危险化学品、易燃易爆易制毒品）；化工产品销售（不含危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、易制爆危险化学品等前置审批项目）；对生物化工技术的开发（非研制）、咨询服务，经营本公司自产产品的出口业务、从事各类货物及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票于2016年5月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：泰纳科技，证券代码：837372。

报告期内，本公司股权通过股转交易系统发生变更，变更之后的股东持股比例如下：

股东名称	认购股份 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
孙德庆	2,151.00	净资产折股	42.85
哈尔滨泰洛股权投资管理中心(有限合伙)	637.50	净资产折股	12.70
李韵琪	450.00	现金	8.96
聂铁柱	433.50	净资产折股	8.63
凌冰冰	420.00	净资产折股	8.37
黑龙江辰能创新投资管理有限公司—黑龙江壹玺创业投资合伙企业(有限合伙)	381.00	现金	7.59
周际威	139.45	现金	2.78
郑理	111.00	现金	2.21
陈静	74.49	现金	1.48
孙大伟	40.00	现金	0.80
其他54位自然人股东	182.06	现金	3.63
合计	5,020.00		100.00

1、合并范围及子公司情况简述

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司各子公司主要从事经营范围：

公司名称	经营范围
泰氟化工技术（上海）有限公司	化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用百货、五金交电、建材、化工设备的销售，从事化工技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】
上海康复特生物化学有限公司	生产防水防油乳液、清洗剂（危险化学品），化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、五金建材、化工设备的销售，从事化工科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】
安达市海纳贝尔化工有限公司	化工产品制造、销售（不含危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、易制爆危险化学品）；化工产品技术开发、咨询、交流、推广服务；热力生产和供应；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。
宿州永椿高分子材料有限公司	高分子胶黏剂、硅油、丙烯酸酯系列、防水防油剂、苯丙乳液、木业用环保型胶黏剂、水性与无溶剂型聚氨酯树脂、蜜胺成型粉、新型建筑装饰装修用防水与保温材料、水处理剂的生产、销售；五金、机电、建材、化工设备、化工原料（不含危险化学品）销售；货物运输。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2022 年 8 月 19 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司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

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。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。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、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方

法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A、对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 融资租赁保证金

其他应收款组合 2 押金、备用金

(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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。本公司存货主要包括原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目

计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	1-5	4、75-4.95
机器设备	平均年限法	10	1-5	9.50-9.90
运输工具	平均年限法	4	1-5	23.75-24.75
办公家具及设备	平均年限法	5	1-5	19.00-19.80
实验室设备	平均年限法	5	1	19.80

其中，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确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A、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；B、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；C、本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权

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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

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不超过 10,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；C、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司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。

②经营租赁

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。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发

阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金

等，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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司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。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入确认

(1) 收入的确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，分别按以下原则进行收入确认。

①满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

A、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或者服务。

C、本公司履约过程中所产出的商品或者服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定时,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。

②对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

A、本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。

B、本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。

C、本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。

D、本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。

E、客户已接受该商品。

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。公司考虑产品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 收入的计量的原则

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

① 可变对价

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,但包含可变对价的交易价格,应当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。

② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当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,应当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或者服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

③ 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④ 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

按时点确认的产品销售收入

公司主要销售医药中间体、农药中间体、助剂系列产品等精细化工产品，属于在某一时点履行履约义务，产品确认收入需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移商品的法定所有权已转移。

29、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	9、13
城市维护建设税	应缴流转税额	5、7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
城镇土地使用税	应税面积	4元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25、15、2.5

2、优惠税负及批文

(1) 所得税优惠

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司 2020 年 8 月 7 日通过高新复审取得高新技术企业证书编号：GR202023000313，2020 年至 2022 年可以享受所得税优惠税率为 15%。

安达市海纳贝尔化工有限公司 2020 年 8 月 7 日通过高新认定取得高新技术企业证书编号：GR20203000046，2020 年至 2022 年可以享受所得税优惠税率为 15%。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号文，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。

(2) “六税两费”减免

根据财政部、国家税务总局公告 2022 年第 10 号文，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（“六税两费”减免政策）。2022 年 1 月 1 日起施行，2024 年 12 月 31 日终止执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,301.02	11,545.66
银行存款	58,753,116.62	35,220,403.53
其他货币资金	5,286,638.97	6,123,401.55
其中：银行承兑汇票保证金	5,285,637.97	6,122,400.55
期货账户存款	1,001.00	1,001.00
合 计	64,042,056.61	41,355,350.74
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金中，所有权受限的金额为 5,285,637.97 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合 计			

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合 计			

(2) 坏账准备

2022 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,632,029.91	
商业承兑汇票		
合 计	34,632,029.91	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,384,579.99	3,923,214.66	18,461,365.33
合 计	22,384,579.99	3,923,214.66	18,461,365.33

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,424,084.06	3,745,376.93	14,678,707.13
合 计	18,424,084.06	3,745,376.93	14,678,707.13

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
英德市亿嘉皮革科技有限公司	16,000.00	100.00	16,000.00	出现违约风险已起诉
嘉兴市骏氟化工有限公司	158,865.00	100.00	158,865.00	公司已吊销
上海民江贸易有限公司	45,800.00	100.00	45,800.00	出现违约风险已起诉
苏州转宇纺织助剂有限公司	25,980.00	100.00	25,980.00	起诉调解后订立还款计划未全部按期执行
吴江市联谊纺织机械有限公司	554,400.00	100.00	554,400.00	出现违约风险准备起诉
上海桑格化工科技有限公司	1,343,154.90	100.00	1,343,154.90	出现违约风险已起诉
合 计	2,144,199.90	100.00	2,144,199.90	

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——应收非关联方客户

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年)	18,700,987.35	5.00	935,049.38
1至2年	458,082.87	10.00	45,808.28
2至3年	304,428.00	30.00	91,328.40
3至4年	104,560.00	50.00	52,280.00
4至5年	88,865.87	80.00	71,092.70

5年以上	583,456.00	100.00	583,456.00
合计	20,240,380.09	8.79	1,779,014.76

③ 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,745,376.93	177,837.73			3,923,214.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,593,067.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,055,650.55 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户二	否	6,475,426.00	1 年以内	28.93	323,771.30
客户四	否	3,955,540.55	1 年以内	17.67	197,777.03
上海熙宽国际贸易有限公司	否	2,070,000.00	1 年以内	9.25	103,500.00
客户三	否	1,748,946.41	1 年以内	7.81	87,447.32
上海桑格化工科技有限公司	否	1,343,154.90	1 年以上	6.00	1,343,154.90
合计		15,593,067.86		69.66	2,055,650.55

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	48,403,984.85	38,582,192.05
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	48,403,984.85	38,582,192.05

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

(1) 减值准备

2022 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的银行承兑汇票：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	32,902,113.77
合 计	32,902,113.77

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,027,566.00	95.62	2,131,759.97	84.24
1 至 2 年	184,600.00	4.38	398,858.67	15.76
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,212,166.00	100.00	2,530,618.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄
供应商九	非关联方	1,971,600.00	46.81	1 年以内
黑龙江凯奥科技开发有限公司	非关联方	1,000,000.00	23.74	1 年以内
大庆市萨尔图区环溢经贸有限公司	非关联方	442,601.51	10.50	1 年以内
黑龙江昊华化工有限公司	非关联方	196,355.28	4.66	1 年以内
黑龙江和正环保科技有限公司	非关联方	125,000.00	2.97	1 年以内
合 计		3,735,556.79	88.68	

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,520,573.15	4,083,870.00
合 计	3,520,573.15	4,083,870.00

(1) 其他应收款情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,599,918.00	79,344.85	3,520,573.15
合 计	3,599,918.00	79,344.85	3,520,573.15

(续)

项 目	期初余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,130,731.52	46,861.52	4,083,870.00
合计	4,130,731.52	46,861.52	4,083,870.00

① 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	41,201.52		5,660.00	46,861.52
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	36,454.85			36,454.85
本期转回				
本期转销				
本期核销	3,971.52			3,971.52
其他变动				
2022年6月30日余额	73,684.85		5,660.00	79,344.85

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	236,760.00	236,760.00
融资租赁保证金	3,334,261.00	3,890,000.00
代垫代缴	28,897.00	3,971.52
合计	3,599,918.00	4,130,731.52

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际融资租赁有限公司	否	融资租赁保证金	1,000,000.00	两至三年	27.78	
中关村科技租赁股份有限公司	否	融资租赁保证金	944,261.00	两至三年	26.23	
仲利国际租赁有限公司	否	融资租赁保证金	750,000.00	一至两年	20.83	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	否	融资租赁保证金	640,000.00	两至三年	17.78	
黑龙江省绿泉环保	否	押金保证金	150,000.00	一年以上	4.17	32,500.00

水务有限公司					
合 计			3,484,261.00		96.79 32,500.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,549,340.88	11,883,001.98	19,666,338.90
库存商品	23,676,032.79	8,678,820.42	14,997,212.37
半成品	4,795,072.00	315,151.04	4,479,920.96
在产品	4,637,580.76		4,637,580.76
周转材料	92,178.98		92,178.98
低值易耗品	4,558,305.93		4,558,305.93
发出商品	566,660.00		566,660.00
合 计	69,875,171.34	20,876,973.44	48,998,197.90

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,472,653.09	11,883,001.98	23,589,651.11
库存商品	18,373,737.05	8,856,124.59	9,517,612.46
半成品	2,612,656.46	315,151.04	2,297,505.42
在产品	3,746,994.02		3,746,994.02
周转材料	110,699.39		110,699.39
低值易耗品	3,586,373.18		3,586,373.18
发出商品	1,051,655.95		1,051,655.95
合 计	64,954,769.14	21,054,277.61	43,900,491.53

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,883,001.98					11,883,001.98
库存商品	8,856,124.59			177,304.17		8,678,820.42
半成品	315,151.04					315,151.04
合 计	21,054,277.61			177,304.17		20,876,973.44

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,976.90	7,529,430.70

合 计	28,976.90	7,529,430.70
-----	-----------	--------------

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	197,714,040.40	208,823,192.27
固定资产清理		
合 计	197,714,040.40	208,823,192.27

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及设备	实验室设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	101,980,504.53	148,384,250.63	2,472,678.45	14,533,056.43	16,060,696.45	283,431,186.49
2、本期增加金额		1,247,303.74		82,461.82	255,221.24	1,584,986.80
(1) 购置		124,920.36		82,461.82	255,221.24	462,603.42
(2) 在建工程转入		1,122,383.38				1,122,383.38
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额		492,282.89			67,799.14	560,082.03
(1) 处置或报废		492,282.89			67,799.14	560,082.03
(2) 其他转出						
4、期末余额	101,980,504.53	149,139,271.48	2,472,678.45	14,615,518.25	16,248,118.55	284,456,091.26
二、累计折旧						
1、期初余额	20,217,817.16	40,740,979.13	2,214,297.39	6,067,927.83	4,349,231.11	73,590,252.62
2、本期增加金额	2,406,929.66	7,916,531.35	88,196.56	1,268,904.26	882,167.33	12,562,729.16
(1) 计提	2,406,929.66	7,916,531.35	88,196.56	1,268,904.26	882,167.33	12,562,729.16
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额		361,551.37			67,121.15	428,672.52
(1) 处置或报废		361,551.37			67,121.15	428,672.52
(2) 其他转出						
4、期末余额	22,624,746.82	48,295,959.11	2,302,493.95	7,336,832.09	5,164,277.29	85,724,309.26
三、减值准备						
1、期初余额		1,017,741.60				1,017,741.60
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						

(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、期末余额		1,017,741.60				1,017,741.60
四、账面价值						
1、期末账面价值	79,355,757.71	99,825,570.77	170,184.50	7,278,686.16	11,083,841.26	197,714,040.40
2、期初账面价值	81,762,687.37	106,625,529.90	258,381.06	8,465,128.60	11,711,465.34	208,823,192.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况如下：

项 目	原 值	累 计 折 旧	减 值 准 备	账 面 价 值
实验室设备	22,813.30	20,326.71		2,486.59
机器设备	23,353,948.20	7,380,689.02	1,017,741.60	14,955,517.58
合 计	23,376,761.50	7,401,015.73	1,017,741.60	14,958,004.17

10、在建工程

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
在建工程	10,054,527.59	9,105,121.17
工程物资	4,958,058.93	5,212,237.20
合 计	15,012,586.52	14,317,358.37

(1) 在建工程情况

项 目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
年产 10.4 万吨环保型纺织化学品系列、环保胶系列	1,097,176.95	1,097,176.95		1,097,176.95	1,097,176.95	
精细化工科研生产基地项目	10,054,527.59		10,054,527.59	8,322,753.31		8,322,753.31
中控室改造				782,367.86		782,367.86
合 计	11,151,704.54	1,097,176.95	10,054,527.59	10,202,298.12	1,097,176.95	9,105,121.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期 初 余 额	本 期 增 加		本 期 减 少		期 末 余 额	
		金 额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
年产 10.4 万吨环保型纺织化学品系列、环保胶系列	1,097,176.95					1,097,176.95	

精细化工科研 生产基地项目	8,322,753.31	1,731,774.28			10,054,527.59
中控室改造	782,367.86	340,015.52		1,122,383.38	
合计	10,202,298.12	2,071,789.80		1,122,383.38	11,151,704.54

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,355,597.23	1,355,597.23
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	527,336.00	527,336.00
4、期末余额	828,261.23	828,261.23
二、累计折旧		
1、期初余额	287,298.64	287,298.64
2、本期增加金额	117,782.93	117,782.93
3、本期减少金额	173,727.85	173,727.85
4、期末余额	231,353.72	231,353.72
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	596,907.51	596,907.51
2、期初账面价值	1,068,298.59	1,068,298.59

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术	特许经营权	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	14,634,106.89	25,507,500.00	214,887.25	22,787,444.90	1,659,000.00	64,802,939.04
2、本期增加金额			37,021.63			37,021.63
(1) 购置			37,021.63			37,021.63
(2) 企业合并增加						

3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	14,634,106.89	25,507,500.00	251,908.88	22,787,444.90	1,659,000.00	64,839,960.67
二、累计摊销						
1、期初余额	1,528,579.06	8,210,645.71	160,363.94	5,489,256.33	525,350.00	15,914,195.04
2、本期增加金额	153,631.50		38,995.38	278,144.52	165,900.00	636,671.40
(1) 摊销	153,631.50		38,995.38	278,144.52	165,900.00	636,671.40
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	1,682,210.56	8,210,645.71	199,359.32	5,767,400.85	691,250.00	16,550,866.44
三、减值准备						
1、期初余额		17,296,854.29		15,781,899.76		33,078,754.05
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额		17,296,854.29		15,781,899.76		33,078,754.05
四、账面价值						
1、期末账面价值	12,951,896.33		52,549.56	1,238,144.29	967,750.00	15,210,340.18
2、期初账面价值	13,105,527.83		54,523.31	1,516,288.81	1,133,650.00	15,809,989.95

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂区维修	2,015,355.38		487,127.55	1,528,227.83
保险费	37,633.04		11,187.65	26,445.39
瀚华及鑫正担保费	89,559.70		89,559.70	
合 计	2,142,548.12		587,874.90	1,554,673.22

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	258,008.81	4,002,559.51	223,529.19	3,792,238.60
未弥补亏损	10,779,281.03	74,479,576.88	11,754,477.93	80,270,496.53
递延收益	636,713.45	4,244,756.37	681,836.00	4,545,573.33
未实现销售	38,852.26	259,015.07	17,130.30	114,202.00
存货跌价准备	3,119,959.94	20,876,973.44	3,146,555.57	21,054,277.61
使用权资产	4,857.46	32,383.11	6,631.45	44,209.67
固定资产减值准备	124,904.62	832,697.50	152,661.24	1,017,741.60

无形资产减值及摊销	4,073,097.29	27,153,981.85	4,353,055.36	29,020,369.08
合计	19,035,674.86	131,881,943.73	20,335,877.04	139,859,108.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	7,933,324.27	52,888,828.42	8,449,996.43	56,333,309.53
合计	7,933,324.27	52,888,828.42	8,449,996.43	56,333,309.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
在建工程减值准备	1,097,176.95	1,097,176.95
可抵扣亏损	607,710.44	617,626.14
合计	1,704,887.39	1,714,803.09

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	175,592.77	185,508.47	
2024年	362,003.72	362,003.72	
2025年	70,113.95	70,113.95	
合计	607,710.44	617,626.14	

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地、设备、工程款	3,166,214.90	2,264,039.42
合计	3,166,214.90	2,264,039.42

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	22,559,956.50	12,230,549.93
合计	34,559,956.50	22,230,549.93

(2) 保证借款明细

借款单位	出借银行	借款金额	借款到期日	借款利率(%)	保证人	备注
安达市海纳贝尔化工有限公司	中国农业银行股份有限公司安达市	5,000,000.00	2023/5/18	4.10	黑龙江泰纳科技集团股份有限公司、牛根根、黑龙江省鑫正融	无

司	支行				资担保集团有限公司	
安达市海纳贝尔化工有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司安达市支行	2,000,000.00	2023/3/24	5.95	孙德庆、吕晓平	无
黑龙江泰纳科技股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司安达市支行	5,000,000.00	2022/12/27	4.00	黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司、孙德庆、吕晓平	无
合计		12,000,000.00				

(3) 抵押借款明细

借款单位	抵押权人	借款金额	借款利率 (%)	抵押资产	备注
黑龙江泰纳科技股份有限公司	黑龙江安达农村商业银行股份有限公司营业部	17,559,956.50	7.10	房屋建筑物及土地	无
泰氟化工技术(上海)有限公司	上海农商银行徐行支行	5,000,000.00	4.50	房屋建筑物及土地	保证人: 凌冰冰、杜衡昞
合计		22,559,956.50			

(4) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	36,854,831.47	37,068,711.97
合计	36,854,831.47	37,068,711.97

18、应付账款

(1) 款项按照性质列示如下:

项目	期末余额	期初余额
应付货款及技术款	51,561,046.02	40,453,171.40
应付工程款	10,219,919.81	13,430,109.93
应付设备款	6,550,553.14	9,501,553.06
应付费用	4,091,063.12	6,634,644.19
合计	72,422,582.09	70,019,478.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆摩珈生物科技有限公司	17,820,512.82	技术标准未达到支付条件，已起诉

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,916,881.05	2,140,396.03
合计	1,916,881.05	2,140,396.03

20、应付职工薪酬

(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
一、短期薪酬	6,390,509.80	19,527,503.53	23,394,921.85	2,523,091.48
二、离职后福利-设定提存计划	4,812.40	2,423,548.80	2,373,936.50	54,424.70
三、辞退福利		69,617.39	69,617.39	
合计	6,395,322.20	22,020,669.72	25,838,475.74	2,577,516.18

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,377,430.70	15,904,752.11	19,819,035.73	2,463,147.08
2、职工福利费		1,291,820.54	1,291,820.54	
3、社会保险费	3,267.70	1,562,010.48	1,528,810.18	36,468.00
其中：医疗保险费	2,479.10	1,275,245.37	1,245,890.37	31,834.10
工伤保险费	205.30	266,540.21	264,911.51	1,834.00
生育保险费	583.30	20,224.90	18,008.30	2,799.90
其他				
4、住房公积金	2,042.00	719,304.00	705,639.00	15,707.00
5、工会经费和职工教育经费	7,769.40	49,616.40	49,616.40	7,769.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	6,390,509.80	19,527,503.53	23,394,921.85	2,523,091.48

(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
1、基本养老保险	4,666.60	2,349,416.52	2,301,307.72	52,775.40
2、失业保险费	145.80	74,132.28	72,628.78	1,649.30
3、其他				
合计	4,812.40	2,423,548.80	2,373,936.50	54,424.70

21、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	3,869,514.24	1,957,856.93
企业所得税	4,966,014.22	1,238,349.30
城建税	272,169.74	138,098.64
教育费附加	118,005.99	60,355.70
地方教育费附加	78,670.67	40,237.14
个人所得税	23,251.44	21,803.45
印花税	28,408.20	17,551.20
城镇土地使用税	32,392.34	35,332.71
房产税	67,439.63	76,492.37
残疾人保障金	316,408.85	316,408.85
环境保护税	130,220.74	119,787.70
增值税留抵税额	1,945,441.52	
合 计	11,847,937.58	4,022,273.99

22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,341,699.19	3,301,324.19
合 计	3,341,699.19	3,301,324.19

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	3,281,664.19	3,281,664.19
保证金	59,660.00	19,660.00
待支付社保	375.00	
合 计	3,341,699.19	3,301,324.19

② 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海徐行资产经营有限公司	3,281,664.19	该负债为子公司上海康复特生物化学有限公司的股东为其代垫的一笔贷款，逐年支付，尚未支付完毕
合 计	3,281,664.19	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	128,135.50	226,096.81
一年内到期的长期应付款（附注五、26）	8,095,424.86	12,312,628.31
一年内到期的长期应付款-应付利息（附注五、26）	31,648.67	89,991.75
合 计	8,255,209.03	12,628,716.87

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	158,482.15	278,251.49
合 计	158,482.15	278,251.49

25、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	603,623.99	907,730.50
其中：未确认融资费用	75,376.01	122,697.22
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	128,135.50	226,096.81
合 计	475,488.49	681,633.69

26、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,391,699.00	5,678,375.52
应付利息		
合 计	2,391,699.00	5,678,375.52

(1) 长期应付款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
售后租回形成融资租赁	17,991,003.83		7,503,879.97	10,487,123.86
减：一年内到期的非流动负债（附注五、23）	12,312,628.31	716,221.00	4,933,424.45	8,095,424.86
合 计	5,678,375.52	-716,221.00	2,570,455.52	2,391,699.00

(2) 一年内到期的应付利息为 31,648.67 元。

27、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿	689,085.08	943,423.72	海纳事故
合 计	689,085.08	943,423.72	

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,634,892.31	380,000.00	483,310.25	6,531,582.06	政府补助
合计	6,634,892.31	380,000.00	483,310.25	6,531,582.06	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
精细化工科研生产基地项目补助	4,453,698.51			295,567.14			4,158,131.37	与资产相关
噻吩乙醇技术开发	2,089,318.80			124,000.00			1,965,318.80	与资产相关
设备补贴款	91,875.00			5,250.00			86,625.00	与资产相关
研发费用投入后补助		380,000.00		58,493.11			321,506.89	与收益相关
合计	6,634,892.31	380,000.00		483,310.25			6,531,582.06	

29、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,200,000.00						50,200,000.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,376,337.16			60,376,337.16
其他资本公积	93,158.88			93,158.88
合计	60,469,496.04			60,469,496.04

31、专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费		1,663,308.78	1,663,308.78	
合计		1,663,308.78	1,663,308.78	

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,092,585.84			23,092,585.84

合 计	23,092,585.84		23,092,585.84
-----	---------------	--	---------------

33、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	99,455,050.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	99,455,050.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,393,890.95	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	112,848,940.97	

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,325,548.76	111,390,284.59	86,618,008.89	53,372,339.53
其他业务	3,985,682.60	2,584,977.88	4,413,300.97	4,766,743.68
合 计	168,311,231.36	113,975,262.47	91,031,309.86	58,139,083.21

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	164,325,548.76	111,390,284.59	86,618,008.89	53,372,339.53
合 计	164,325,548.76	111,390,284.59	86,618,008.89	53,372,339.53

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体产品	42,385,255.77	28,008,336.35	28,524,606.14	16,759,200.27
助剂系列产品	20,461,415.95	10,456,587.62	23,499,480.27	12,186,653.24
农药中间体及农药产品	93,693,036.33	67,170,604.40	32,368,859.01	22,914,241.87
其他化工产品	7,785,840.71	5,754,756.22	2,225,063.47	1,512,244.15
合 计	164,325,548.76	111,390,284.59	86,618,008.89	53,372,339.53

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	127,828,549.69	88,716,435.86	60,257,991.22	37,543,003.47
华南地区	9,179,707.90	4,299,185.89	4,779,986.74	3,035,757.71
华中地区	911,061.94	495,200.83	145,331.85	76,670.28
华北地区	21,351,681.36	13,860,147.15	21,118,699.12	12,439,906.25
东北地区	5,054,547.87	4,019,314.86	315,999.96	277,001.82
合计	164,325,548.76	111,390,284.59	86,618,008.89	53,372,339.53

(5) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	168,311,231.36		168,311,231.36
合计	168,311,231.36		168,311,231.36

(6) 履约义务相关的信息

公司按时点确认产品销售收入，客户取得商品控制权，即客户能够主导该商品的使用权并从中获得几乎全部的经济利益。收入以客户确认收货、商品的法定所有权已转移，取得客户收货回执且相关的经济利益很可能流入企业，做为商品控制权转移并确认商品销售收入。

销售合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

① 可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。

② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当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或者服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

③ 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④ 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当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,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

—(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 24,965,976.17 元,预计将于 2022 年下半年确认收入。

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	273,236.75	259,268.77
教育费附加	118,219.32	113,538.80
地方教育费附加	78,812.86	75,692.55
印花税	99,185.20	61,549.90
房产税	367,693.82	384,679.86
城镇土地使用税	182,592.52	188,473.26
车船使用税	6,866.40	5,325.60
环境保护税	316,727.03	161,863.91
合 计	1,443,333.90	1,250,392.65

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	912,794.83	996,173.76
业务招待费	30,985.10	262,253.46
办公费用	1,201.97	947.46
差旅费	3,219.94	10,150.92
交通通讯费	7,363.72	26,611.86
折旧费	146.01	1,528.71
低值易耗品摊销		1,029.76
其他	1,926.54	215.63
合 计	957,638.11	1,298,911.56

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,277,796.43	13,697,638.07
折旧费	7,223,882.94	8,875,266.49
修理费	1,574,671.96	4,083,814.47
办公费	157,572.91	155,752.76

水电费	1,813,606.93	1,054,959.76
交通通讯费	13,224.57	12,858.00
业务招待费	76,998.11	147,727.31
长期待摊费用摊销	126,561.48	234,418.20
保险费	357,893.82	182,080.89
租赁费	232,626.54	166,790.24
中介机构服务费	253,027.93	127,067.75
无形资产摊销	499,531.50	499,531.50
低值易耗品	129,404.38	217,696.70
差旅费	10,816.17	48,126.60
车辆费	161,033.13	162,864.88
安全生产费	1,295,009.27	1,829,183.46
燃煤费	1,456,659.83	971,559.09
诉讼费	352,283.00	415,379.52
其他	386,999.30	434,300.33
项目技术咨询服务费	559,512.78	
合 计	26,959,112.98	33,317,016.02

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,125,788.48	3,580,693.13
折旧费与摊销费	298,364.32	254,612.08
直接材料	1,885,571.78	1,230,322.57
委托开发费		1,607,547.13
其他	330,540.40	238,139.76
合 计	6,640,264.98	6,911,314.67

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,049,586.85	2,174,667.62
减：利息收入	163,759.98	498,899.85
承兑汇票贴息		26,702.05
融资担保费及名义留购价	139,522.71	240,439.62
手续费	33,306.41	131,318.09
合 计	1,058,655.99	2,074,227.53

注：财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 21,935.85 元（上期为 22,401.92 元）。

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	741,150.69	424,216.14
个税及残保金返还	6,045.15	10,876.26
增值税加计抵减	27,000.00	
合 计	774,195.84	435,092.40

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
科技型企业研发投入后补助	58,493.11	
嘉定区财政扶持资金		57,000.00
设备补贴款	5,250.00	5,250.00
稳岗补贴	257,840.44	
噻吩乙醇技术开发	124,000.00	33,399.00
专利及贯标奖励资金		33,000.00
精细化工科研生产基地项目补助	295,567.14	295,567.14
合 计	741,150.69	424,216.14

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现损失	-2,463.88	
合 计	-2,463.88	

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-177,837.73	531,873.89
其他应收款信用减值损失	-36,454.85	776,501.09
合 计	-214,292.58	1,308,374.98

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		237,896.50	
使用权资产处置利得	-27,565.79		-27,565.79
合 计	-27,565.79	237,896.50	-27,565.79

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	46,259.63		46,259.63
政府补助	11,000.00	285,742.00	11,000.00
其他	1,403.23	20,000.00	1,403.23

事故赔偿款	331,213.08		331,213.08
合 计	389,875.94	305,742.00	389,875.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	11,000.00	36,742.00	与收益相关
高企认定补助		249,000.00	
合 计	11,000.00	285,742.00	

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
事故支出		647,187.94	
固定资产毁损报废损失	677.99	33,938.85	677.99
行政罚款	110,800.00		110,800.00
合 计	111,477.99	681,126.79	111,477.99

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	4,248,837.89	1,964,761.87
递延所得税	783,530.02	-3,531,850.09
合 计	5,032,367.91	-1,567,088.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	18,085,234.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,712,785.17
子公司适用不同税率的影响	154,081.88
调整以前期间所得税的影响	2,163,010.21
非应税收入的影响	-27,373.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,370.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-247.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-119,620.50
所得税减免优惠的影响	-9,546.90
研发费加计扣除的影响	

残疾人工资加计扣除的影响	-6,090.52
所得税费用合计	5,032,367.91

47、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	163,759.98	498,899.85
政府补助及个税返还	1,020,385.59	386,618.26
其他营业外收入	1,059.64	233,453.08
往来款、押金、保证金	134,000.00	9,295,510.72
收到受限货币资金	1,323,519.42	34,015,880.29
收到赔偿款	331,213.08	2,731,382.06
合 计	2,973,937.71	47,161,754.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用和研发费用	5,224,050.40	4,521,781.48
往来款、保证金、押金	115,000.00	1,285,409.79
银行手续费	33,306.41	131,318.09
营业外支出（事故处理）	653,564.66	7,628,451.45
支付受限货币资金	66,680.92	858,952.54
行政罚款	110,800.00	
合 计	6,203,402.39	14,425,913.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得融资租赁借款		5,000,000.00
收回融资租赁保证金	55,739.00	1,000,000.00
合 计	55,739.00	6,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保费及手续费	49,963.01	99,963.01
融资保证金		750,000.00
归还融资租赁借款	7,003,879.97	11,774,040.94
偿还租赁负债本金及利息		116,000.00
合 计	7,053,842.98	12,740,003.95

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,052,866.56	-8,786,568.47
加：信用减值损失	214,292.58	-1,308,374.98
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,562,729.16	11,552,195.61
使用权资产折旧	117,782.93	83,137.92
无形资产摊销	636,671.40	627,415.98
长期待摊费用摊销	498,315.20	454,238.33
资产处置损失（收益以“-”号填列）	27,565.79	-237,896.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-45,581.64	33,938.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,464,949.86	2,441,809.29
投资损失（收益以“-”号填列）	2,463.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,300,202.18	-3,562,474.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-516,672.16	30,624.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,920,402.20	15,457,302.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,658,216.85	50,876,352.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,573,936.59	-61,202,690.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,310,903.28	6,459,011.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	828,261.23	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,756,418.64	62,219,410.55
减：现金的期初余额	35,232,950.19	67,956,861.65
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	23,523,468.45	-5,737,451.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	58,756,418.64	62,219,410.55
其中：库存现金	2,301.02	15,511.43
可随时用于支付的银行存款	58,753,116.62	62,202,898.12

可随时用于支付的其他货币资金	1,001.00	1,001.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,756,418.64	62,219,410.55
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		

49、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	5,285,637.97	开具承兑汇票
应收款项融资	32,902,113.77	开具承兑汇票
固定资产	31,858,157.55	长期应付款抵押物
固定资产	53,398,328.79	短期借款抵押
无形资产	12,951,896.33	短期借款抵押
合 计	136,396,134.41	

50、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	257,840.44				257,840.44			是
以工代训补贴	11,000.00					11,000.00		是
疫情期间流贷贴息	365,500.00						365,500.00	是
科技型企业研发投入后补助	380,000.00			321,506.89	58,493.11			是
合 计	1,014,340.44			321,506.89	316,333.55	11,000.00	365,500.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
噻吩乙醇技术开发	与资产相关	124,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	257,840.44		
以工代训补贴	与收益相关		11,000.00	
科技型企业研发投入后补助	与收益相关	58,493.11		
精细化工科研生产基地项目补助	与资产相关	295,567.14		
疫情期间流贷贴息	与收益相关			365,500.00
设备补贴款	与资产相关	5,250.00		
合 计		741,150.69	11,000.00	365,500.00

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、其他原因的合并范围变动

无

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
泰氟化工	上海市	上海市	化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用百货、五金交电、建材、化工设备的销售，从事化工技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】	100.00	
上海康复特	上海市	上海市	生产防水防油乳液、清洗剂（危险化学品），化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、五金建材、化工设备的销售，从事化工科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】	70.00	
海纳贝尔	黑龙江安达市	黑龙江安达市	化工产品制造、销售（不含危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、易制爆危险化学品）；化工产品技术开发、咨询、交流、推广服务；热力生产和供应；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。	100.00	
永椿高分子	安徽省宿州市	安徽省宿州市	高分子胶黏剂、硅油、丙烯酸酯系列、防水防油剂、苯丙乳液、木业用环保型胶黏剂、水性与无溶剂型聚氨酯树脂、蜜胺成型粉、新型建筑装饰装修用防水与保温材料、水处理剂的生产、销售；五金、机电、建材、化工设备、化工原料（不含危险化学品）销售；货物运输。（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）	65.00	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海康复特	30.00	-344,467.58		2,539,483.73
永椿高分子	35.00	3,443.19		850,977.61

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海康 复特	8,238,111.43	4,639,759.76	12,877,871.19	6,001,181.63	2,391,699.00	8,392,880.63
永椿高 分子	2,430,562.59	802.05	2,431,364.64			

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海康 复特	10,098,376.10	4,963,906.99	15,062,283.09	6,321,147.27	3,107,920.00	9,429,067.27
永椿高 分子	2,190,359.16	1,167.78	2,191,526.94			

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海康 复特	4,152,999.92	-1,148,225.26	-1,148,225.26	938,923.49
永椿高 分子		9,837.70	9,837.70	10,203.43

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海康 复特	3,940,887.16	-764,371.70	-764,371.70	442,159.25
永椿高 分子		784,996.09	784,996.09	7,535,333.14

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人孙德庆，持有本公司 42.85% 股权，担任董事长职务。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他主要关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系	持有本公司股权 (%)
吕晓平	实际控制人的妻子	
聂铁柱	股东	8.63
凌冰冰	股东、副董事长	8.37
杜衡昉	凌冰冰丈夫	
牛根根	海纳贝尔法定代表人、执行董事、总经理	
贾笑飞	上海康复特法定代表人、董事长	
哈尔滨泰洛股权投资 管理中心(有限合伙)	股东	12.70
郝瑛	股东、副总经理、董事、财务总监、董事会秘书	0.50
陈强	股东、董事	0.32
孙大伟	股东、副总经理、董事	0.80
车明艳	公司法定代表人、总经理	
王凯丽	监事	
张明	监事	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙德庆、吕晓平	5,000,000.00	2022/12/27	2025/12/26	否
海纳贝尔	17,559,956.50	2021/6/15	2026/6/8	否
孙德庆、吕晓平	2,000,000.00	2023/3/24	2026/3/23	否
牛根根	5,000,000.00	2023/5/18	2026/5/17	否
凌冰冰、吕晓平、孙德庆	139,774.06	2019/9/25	2024/9/24	否

吕晓平、孙德庆	924,069.00	2019/10/1	2024/9/30	否
吕晓平、孙德庆	1,754,745.07	2020/3/25	2025/3/25	否
聂铁柱、吕晓平、孙德庆、上海康复特、泰氟化工	3,888,174.73	2020/6/19	2025/6/19	否
海纳贝尔、孙德庆、吕晓平、贾笑飞	3,780,361.00	2021/6/7	2026/12/10	否
吕晓平、孙德庆	0.00	2024/6/22	2027/6/21	否
上海康复特、凌冰冰、杜衡旸	5,000,000.00	2022/9/16	2024/9/15	否

注：公司及海纳贝尔房产土地抵押安达农商行借款总体额度 20,000,000.00 元，报告期末实际占款金额 17,559,956.50 元，担保金额 17,559,956.50 元。

孙德庆、吕晓平为公司全资子公司海纳贝尔安达农商行总体额度 10,000,000.00 元的借款业务提供担保，报告期末未提款，实际占款金额 0.00 元，担保金额 0.00 元。

关联方提供的反担保

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙德庆、吕晓平	邮政储蓄银行短期借款	5,000,000.00	2022/12/27	2024/12/26	否
牛根根	中国农业银行安达支行短期借款	5,000,000.00	2023/5/18	2025/5/17	否

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,716,095.90	1,457,089.73

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,633,414.05	736,675.09	7,896,738.96
合 计	8,633,414.05	736,675.09	7,896,738.96

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,082,769.65	809,142.87	9,273,626.78
合 计	10,082,769.65	809,142.87	9,273,626.78

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合——账龄

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	8,312,334.32	5.00	415,616.72
1至2年	23.73	10.00	2.37
2至3年		30.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	321,056.00	100.00	321,056.00
合 计	8,633,414.05	9.28	736,675.09

坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	809,142.87		72,467.78		736,675.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,937,914.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 91.94%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 396,895.73 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户四	3,955,540.55	1 年以内	45.81	197,777.03
客户三	1,748,946.41	1 年以内	20.26	87,447.32
广东传化富联精细化工有限公司	810,036.00	1 年以内	9.38	40,501.80
浙江智传供应链管理有限责任公司	742,257.04	1 年以内	8.60	37,112.85
珠海华大浩宏新材料有限公司	681,134.50	1 年以内	7.89	34,056.73
合计	7,937,914.50		91.94	396,895.73

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	174,809,884.10	151,736,340.56
合计	174,809,884.10	151,736,340.56

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	174,813,828.95	3,944.85	174,809,884.10
合计	174,813,828.95	3,944.85	174,809,884.10

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	151,738,840.56	2,500.00	151,736,340.56
合计	151,738,840.56	2,500.00	151,736,340.56

① 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
期初余额	2,500.00			2,500.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,444.85			1,444.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,944.85			3,944.85

② 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金		500,000.00
保证金、押金	50,000.00	50,000.00
代垫代缴	28,897.00	
合并范围内关联方借款	174,734,931.95	151,188,840.56
合 计	174,813,828.95	151,738,840.56

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安达市海纳贝尔化工有限公司	是	往来款	62,641,329.12	一年以内	35.83	
			112,093,602.83	一至二年	64.12	
黑龙江省绿泉环保水务有限公司	否	押金保证金	50,000.00	一年以内	0.03	2,500.00
安达市社会保险事业中心工伤保险	否	垫付一次性医疗补助款	28,897.00	一年以内	0.02	1,444.85
合 计			174,813,828.95		100.00	3,944.85

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	109,729,293.22		109,729,293.22
对联营、合营企业投资			
合 计	109,729,293.22		109,729,293.22

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,499,293.22		109,499,293.22
对联营、合营企业投资			
合 计	109,499,293.22		109,499,293.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰氟化工技术(上海)有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
上海康复特生物化学有限公司	3,195,479.28			3,195,479.28
安达市海纳贝尔化工有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
宿州永椿高分子材料有限公司	2,303,813.94	230,000.00		2,533,813.94
减: 长期投资减值准备				
合 计	109,499,293.22	230,000.00		109,729,293.22

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,053,899.19	54,770,021.16	64,399,441.15	39,556,230.65
其他业务	42,618.57		145,209.28	
合 计	80,096,517.76	54,770,021.16	64,544,650.43	39,556,230.65

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	80,053,899.19	54,770,021.16	64,399,441.15	39,556,230.65
合 计	80,053,899.19	54,770,021.16	64,399,441.15	39,556,230.65

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体产品	42,164,816.84	27,997,350.35	27,451,128.98	16,820,235.41
助剂系列产品	19,588,187.87	11,695,782.81	22,020,367.45	13,422,453.24
农药中间体产品	18,300,894.48	15,076,888.00	14,927,944.72	9,313,542.00

合 计	80,053,899.19	54,770,021.16	64,399,441.15	39,556,230.65
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	7,306,017.64	3,341,656.54	3,056,194.70	1,503,983.22
华北地区	21,017,168.08	13,689,197.72	20,927,389.38	12,680,105.70
华东地区	49,604,569.14	35,958,013.56	40,230,856.40	25,223,997.33
东北地区	1,528,799.20	1,386,689.60	185,000.67	148,144.40
华中地区	597,345.13	394,463.74		
合 计	80,053,899.19	54,770,021.16	64,399,441.15	39,556,230.65

(5) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	80,096,517.76		80,096,517.76
合 计	80,096,517.76		80,096,517.76

(6) 履约义务相关的信息

公司按时点确认产品销售收入，客户取得商品控制权，即客户能够主导该商品的使用权并从中获得几乎全部的经济利益。收入以客户确认收货、商品的法定所有权已转移，取得客户收货回执且相关的经济利益很可能流入企业，做为商品控制权转移并确认商品销售收入。

销售合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

① 可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。

② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当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或者服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

③ 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④ 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当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,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 21,155,716.17 元,预计将于 2022 年下半年确认收入。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	18,015.85	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	1,150,695.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易 性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债 产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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减值准备转回	100,000.00	
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	221,816.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,490,528.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	210,857.27	
非经常性损益净额	1,279,670.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	318.72	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,279,352.01	

2、净资产收益率及每股收益

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	5.58	0.2668	0.2668
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.05	0.2413	0.2413

黑龙江泰纳科技集团股份有限公司

2022年08月19

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：

黑龙江省安达市北四道街兴安街泰纳科技董事会办公室