

证券代码：834258

证券简称：天纵生物

主办券商：南京证券



# 天纵生物

NEEQ : 834258

## 南京天纵易康生物科技股份有限公司



## 半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



### 吴宣仪代言 YIFU，为益肤的妆字号成功出航带来“仪助攻”

报告期内，全网曝光 20 亿+，宣仪代言单条微博，转发百万+，播放千万+，在微博、快手、抖音等热门平台多次登上热搜榜 500+。

益肤品牌上榜抖音电商口碑榜 NO.1，睡眠面膜、水光面膜、舒缓面膜，均排名第一；打榜进入百度化妆品品牌榜 TOP10。



### 益肤微分子玻尿酸产品问世

独创 Micro-Quart (microIV)® 玻尿酸技术，利用重组表达的透明质酸酶，精准酶切大分子透明质酸，获得最小分子量为 777Da 的微分子透明质酸，突破性创新并获得国家发明专利授权。

报告期内推出了微分子玻尿酸水光修护面膜、微分子玻尿酸屏障修护面膜、微分子玻尿酸次抛精华液等微分子系列产品，引领皮肤学级护肤新风潮。



### 知识产权

报告期内，天纵生物共计获得 II 类医疗器械产品注册证 1 项；发明专利 1 项；计算机软件著作权登记证书 4 项；商标注册证 3 项。

截止到报告期末，公司累计获得产品注册证 44 项；化妆品备案凭证 40 项；知识产权 69 项；商标注册证 63 项。



### 报告期内公司获批的荣誉资质

获批 2022 年第一批江苏省产学研合作项目立项；天纵生物联合创始人金玉女士荣获“2021 年度江北新区最美女性”；

天纵生物获评“南京市 2022 年度培育独角兽企业”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
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。

公司负责人徐林、主管会计工作负责人徐林及会计机构负责人（会计主管人员）檀庆荣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、医疗器械注册失败的行业风险	新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、申请药物临床试验批件、产品认证等阶段。公司新产品的研发周期一般在 5 年以上，新产品注册后将丰富公司的产品结构，为公司带来新的收入增长点。但公司的新产品若无法顺利通过临床试验进而不能取得医疗器械产品注册证，将对公司未来的业务发展造成不利影响。
2、核心技术人员流失风险	公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至核心技术失密流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天纵生物	指	南京天纵易康生物科技股份有限公司
南京天纵易骏	指	南京天纵易骏生物科技有限公司
天纵伟业	指	南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）
天纵益成	指	南京天纵益成投资咨询有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京天纵易康生物科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022 年半年度
上期	指	2021 年半年度
POCT	指	POCT，即时检验（point-of-care testing），指在病人旁边进行的临床检测（床边检测 bedside testing），是在采样现场即刻进行分析，省去标本在实验室检验时的复杂处理程序，快速得到检验结果的一类新方法。
元/万元	指	人民币元/万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京天纵易康生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Tzone Biotechnology Co., Ltd Tzone
证券简称	天纵生物
证券代码	834258
法定代表人	徐林

### 二、 联系方式

董事会秘书	金玉
联系地址	董事会秘书兼董事、副总经理
电话	025-66611501
传真	025-66611501
电子邮箱	jinyu@njtzone.com
公司网址	www.njtzone.com
办公地址	南京市江北新区星座路 88 号
邮政编码	210032
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2012 年 9 月 12 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品-C2760 生物药品制造
主要业务	医疗器械生产、销售及服务
主要产品与服务项目	生物组织工程材料产品的研发、生产、销售及服务；体外诊断试剂及仪器、
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）	49,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为徐林
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐林、金玉），一致行动人为（徐林、金玉）

#### 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	913201910532628563	否
注册地址	江苏省南京市江北新区星座路 88 号	是
注册资本（元）	49,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

#### 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	54,508,074.51	55,234,948.70	-1.32%
毛利率%	77.57%	74.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,624,419.18	3,536,296.01	-315.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,511,714.01	2,415,241.03	-452.42%
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）	-13.11%	5.83%	-
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）	-14.64%	3.98%	-
基本每股收益	-0.16	0.07	-328.57%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,933,817.45	167,988,575.32	-0.03%
负债总计	115,106,767.93	106,308,263.65	8.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,356,942.35	61,956,426.21	-12.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.27	-12.60%
资产负债率%（母公司）	55.16%	51.97%	-
资产负债率%（合并）	68.54%	63.28%	-
流动比率	0.70	0.79	-
利息保障倍数	-5.59	2.01	-

##### （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	-17,769,748.21	-9,487,836.54	-87.29%
应收账款周转率	3.74	4.89	-
存货周转率	0.95	1.21	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.03%	2.52%	-
营业收入增长率%	-1.32%	5.35%	-
净利润增长率%	-455.92%	14.85%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

天纵生物致力于用创新的生物技术和对高端品质的坚持，为人体的组织修复提供极致安全和有效的解决方案。

**1、 公司的主要产品及业务**

公司建立了三大核心技术平台：

**1.1 基于核心原料的生物工程技术平台**

采用专利基因重组技术构建工程菌，高效分泌表达目标蛋白，用于制备各种核心原料。

微分子透明质酸原料：利用重组表达的透明质酸酶，精准酶切大分子透明质酸，获得最小分子量为777Da的透明质酸四糖；

环化全人源 III 型胶原蛋白原料：利用重组表达的胶原蛋白环化酶将全人源 III 型胶原蛋白环化获得降解周期更长的胶原蛋白；

重组贻贝粘蛋白原料：工程菌发酵，制备重组贻贝粘蛋白。

**1.2 基于问题皮肤修复的医用敷料和医学护肤产品技术平台**

公司立足源自药企的生产和质控体系，从原材料的筛选和质量控制开始，到原辅包材以及整个工艺的控制和环境的控制，都严格按照制药工艺的理念进行生产，采用生物促渗技术，将创新型原料与成熟的基础配方进行有效复配，经过终端湿热灭菌，实现了防腐剂的零添加，保证了同类产品中最优秀的产品质量与安全性。

**1.3 “软件+硬件+服务”的汇大夫健康云技术平台**

软件：公司自主研发的移动家庭医生服务和分诊协作系统，为医联体、社区服务中心、医养机构提供服务于患者的系统解决方案，响应国家的慢病管理和分诊协作战略；

硬件：公司自主研发的 iPOCT 仪器及配套试剂盒、其他智能穿戴设备为患者提供重大脏器的损伤检测及自我监测，并且实时上传检测和监测数据至云端，分享给基层、上级医疗机构和患者；

服务：医联体、社区服务中心、医养机构通过“汇大夫健康云”系统为患者提供高效的线上线下的咨询诊疗、健康管理、医患互动等服务。

2013年，公司取得全国首张“二类医疗器械透明质酸敷料”，开启了国内医疗敷料新纪元。成立至今，公司已取得44项产品注册证，40项化妆品备案凭证。公司主要产品为透明质酸敷料、凝胶敷料等医疗器械类产品和透明质酸微分子系列医学护肤品。

**报告期内，公司研发成绩喜人：**

微分子玻尿酸系列核心原料产业化落地：上新5款微分子拳头产品，其中微分子777Da涂抹面膜成功引爆，带动妆字号产品快速增长；重组环化全人源 III 型胶原蛋白菌种构建完成：同时，公司拟搭建“基于皮肤中胚层填充的轻医美产品技术平台”研发适用于面部水光针的复合透明质酸钠注射液，即将

进入临床。这一研发布局落地后，公司将实现产业链的全面覆盖。

## 2、公司的商业模式

公司搭建 S2B2C 的线上线下融合一体的新零售商业生态圈。

自主研发核心原料，线下产品覆盖全国千家公立医院、近 2 万家连锁药房、3000 家屈臣氏门店。

线上覆盖天猫、京东等平台电商；小红书、抖音等内容电商以及自建商城，全渠道销售网络，为客户提供优质的产品和全天候的服务，每年服务数百万的用户。

## 3、公司的关键资源及收入模式

截至报告期末已获授 44 项医疗器械产品注册证。

报告期内公司销售收入主要为透明质酸敷料、凝胶敷料等医疗器械类产品和透明质酸微分子系列医学护肤品。

报告期内天纵生物实施全网全平台品牌营销与推广，在微博、抖音、小红书等平台进行客户互动和品牌曝光，截止目前品牌曝光量已超过 20 亿次。

报告期内“汇大夫健康云”平台收入：主要来源于智能终端硬件及其耗材的销售。报告期内公司销售网络已经布局全国，累计在千余家医院装机，产品覆盖全国多数省市。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2019 年 11 月 7 日，公司取得由江苏省科学技术厅部门核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932001014），有效期三年。</p> <p>2、公司已被江苏省科技厅认定为江苏省科技型中小企业（入库登记号：202232011108033280）</p> <p>3、“公司生物活性肽传递体及细胞因子蛋白晶技术的研发及产业化项目”于 2022 年 4 月 29 日获批江苏省科学技术厅 2022 年第一批江苏省产学研合作项目立项。</p>

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,736,867.36	9.37%	41,372,120.20	24.63%	-61.96%
交易性金融资	11,130,000.00	6.63%	-	-	100%

产					
应收账款	14,814,266.47	8.82%	11,185,118.22	6.66%	32.45%
存货	14,212,790.59	8.46%	10,231,277.26	6.09%	38.92%
固定资产	84,303,782.72	50.20%	84,925,073.64	50.55%	-0.73%
在建工程	2,812,279.92	1.67%	1,385,800.99	0.82%	102.94%
无形资产	7,783,279.34	4.63%	8,095,986.73	4.82%	-3.86%
商誉	3.00	0.00%	3	0.00%	-
短期借款	74,079,944.46	44.11%	59,067,410.27	35.16%	25.42%
预付账款	5,684,632.72	3.39%	2,278,165.88	1.36%	149.53%
长期待摊费用	175,123.15	0.10%	172,058.94	0.10%	1.78%
递延所得税资产	844,397.60	0.50%	929,160.48	0.55%	-9.12%
其他非流动资产	1,330,972.56	0.79%	1,033,550.00	0.62%	28.78%
应交税费	2,814,131.44	1.68%	2,904,215.30	1.73%	-3.10%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	1,519,356.33	0.90%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初减少主要原因系推广费用支出增加，通过新签产品代言人、达人种草、增加品牌曝光等推广活动提升公司产品品牌力，确保电商平台业务稳定、可持续增长；同时，购买理财、支付工程款也导致货币资金减少；
- 2、交易性金融资产较年初增加主要系闲置资金购买银行理财产品；
- 3、应收账款较年初增加主要系本期深度挖掘线下客户资源，新增大客户发货赊销金额增加所致；
- 4、存货较年初增加主要系近年受疫情影响，为防止原材料供应紧张及价格上涨，公司增加原材料采购约 200 万元；同时，公司预计下半年推广促销活动增加销量增加，为防止缺货，增加产量，库存商品增加约 124 万元；
- 5、在建工程较年初增加主要系消防、装修等零星增项工程增加以及工程建设指挥部人员成本开支等；
- 6、预付账款较年初增加主要系本期代言推广费增加，执行中的代言及推广费预付款未到结算期导致余额增加；
- 7、一年内到期的非流动负债较年初减少主要系 2022 年归还建设工程项目贷款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,508,074.51	100.00%	55,234,948.70	100.00%	-1.32%
营业成本	12,224,953.50	22.43%	14,258,357.74	25.81%	-14.26%
销售费用	36,254,135.22	66.51%	25,636,459.91	46.41%	41.42%
管理费用	9,349,670.99	17.15%	8,132,916.96	14.72%	14.96%
研发费用	4,346,850.29	7.97%	3,965,869.59	7.18%	9.61%

财务费用	1,375,700.44	2.52%	1,290,579.03	2.34%	6.60%
投资收益	22,171.11	0.04%	134,154.62	0.24%	-83.47%
信用减值损失	-96,906.96	-0.18%	-76,483.60	-0.14%	-26.70%
资产减值损失	-413,039.92	-0.76%	-256,049.39	-0.46%	-61.31%
营业外收入	11,950.81	0.02%	3,571.88	0.01%	234.58%
营业外支出	20,918.67	0.04%	6,608.26	0.01%	216.55%
所得税费用	-536,509.18	-0.98%	277,934.31	0.50%	-293.03%
净利润	-8,619,595.37	-15.81%	2,421,758.12	4.38%	-455.92%
经营活动产生的现金流量净额	-17,769,748.21	-	-9,487,836.54	-	-87.29%
投资活动产生的现金流量净额	-19,992,389.84	-	-22,348,391.40	-	10.54%
筹资活动产生的现金流量净额	12,126,885.21	-	13,431,642.38	-	-9.71%

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上期增加主要系推广费用支出增加，通过新签产品代言人等，增加推广活动确保了电商平台业务稳定、可持续增长；
- 2、投资收益较上期减少主要系本期理财产品购买相较去年同期减少 1,113 万元；
- 3、资产减值损失增加，主要为部分成品近效期全额计提存货跌价准备所致；
- 4、营业外收入较上期增加主要系物流赔款及雇佣失业人员增值税返还增加；
- 5、营业外支出较上期增加主要系无锡子公司处置机器设备亏损 2.04 万元；
- 6、所得税费用较上期减少主要系 2021 年度所得税汇算清缴差异冲回 22.35 万元；因本期亏损，所得税费用较去年同期减少 25.71 万元；本期计提递延所得税资产 31.30 万元；
- 7、净利润较上期减少主要系本期营业收入与上年同期持平，为提高现有产品市场覆盖深度及广度，公司加大市场开拓及推广费用投入，该投入较去年同期增加 1,134.71 万元，导致上半年亏损同比增加；
- 8、经营活动产生的现金流量净额减少主要系公司为开发线下客户，增加大客户导致应收账款增加，付现收款较去年同期减少 260 万元，同期市场品宣投入较上年增加，导致经营活动的现金流量净额较上年同期减少 828.19 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	916,412.29
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,171.11
非流动资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,968.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>929,614.87</b>

所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	42,320.04
非经常性损益净额	887,294.83

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京天纵易骏生物科技有限公司	子公司	医用卫生材料及敷料、体外诊断试剂、临床检验分析仪器等医疗器械的销售	3,000,000.00	5,694,019.19	-8,872,643.15	1,874,240.71	-735,879.21
南京扶摇生物科技有限公司	子公司	一类医疗器械\化妆品的技术开发、生产、销售及技术转让,技术服务	1,000,000.00	320,025.61	141,369.41	-	-243,142.61
南京益健康信息技术有限公司	子公司	计算机软件设计;平面及立体设计制作;网页设计	3,000,000.00	445,995.78	-5,174,369.81	-	-121,631.72
北京天纵易捷医疗科	子公司	销售医疗器械(限I)、化妆品、批发医	1,820,000.00	3,228,080.93	1,425,650.17	2,528,183.46	-213,275.13

技有限公司 (原名：北京天纵易捷科贸有限公司)		疗器械II					
山西天纵易骏生物科技有限公司	子公司	销售医疗器械	980,392.00	2,888,734.67	1,604,178.28	2,045,249.94	-453,442.49
南京天易检测技术有限公司 (原南京缪斯范信息科技有限公司)	子公司	广告设计、制作、代理、发布；文化艺术交流策划	1,000,000.00	113,060.77	-979,932.08	-	-15,989.41
湖南天纵易康生物科技有限公司	子公司	卫生材料及医药用品制造；生物技术开发服务、咨询、交流服务；	2,000,000.00	11,020.78	-67,464.64	-	-114,015.36
湖南天纵易骏生物科技有限公司	子公司	卫生材料及医药用品制造；生物技术开发服务、咨询、交流服务；	2,000,000.00	16,136,152.22	15,108,552.22	-	14,483.27
南京益肤化妆品有限公司	子公司	化妆品生产；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；	100,000.00	20,459.58	-592.92	-	-1,023.68
无锡天纵易骏生物科技有限公司	子公司	医疗用品及器材的研发、生产、销售及技术服务	3,000,000.00	5,456,942.86	-4,970,285.60	282,684.91	-1,764,653.42

**(二) 主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京天纵易捷医疗科技有限公司 (原名：北京天纵易捷科贸有限公司)	销售医疗器械(限I)、化妆品、批发医疗器械II	市场开拓及产品销售
山西天纵易骏生物科技有限公司	销售医疗器械	市场开拓及产品销售
无锡天纵易骏生物科技有限公司	医疗用品及器材的研发、生产、销售及技术服务	POCT 仪器维修，研发及销售

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司始终坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

公司在为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	300,000.00	28,540.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	800,000.00	2,820
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	150,000,000.00	72,000,000.00

说明：报告期内公司发生的其他日常性关联交易为公司实际控制人徐林和金玉为公司贷款提供连带责任担保，担保金额为 72,000,000.00 元。



**（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	天纵生物关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告（公告编号：2022-010）	银行存款	11,130,000.00	否	否

**需经股东大会审议的理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,130,000	0	不存在
合计	-	11,130,000	0	-

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

公司在2021年年度股东大会审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》，同意公司在不影响正常生产经营的情况下，利用部分闲置流动资金购买银行或证券公司发售的低风险理财产品：1、投资品种为低风险理财产品；2、投资金额：任意时点累计金额不超过12,000万元人民币，在上述额度内，自股东大会审议通过后一年内资金可循环使用；3、资金来源：公司自有闲置资金。（详见《南京天纵易康生物科技股份有限公司关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-010号）；《南京天纵易康生物科技股份有限公司2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-014号）。

公司运用自有资金购买银行理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少和避免关联交易）	2015年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少和避免关联交易）	2015年11月13日	-	正在履行中

公开转让说明书	其他股东	其他承诺（减少和避免关联交易）	2015年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少和避免关联交易）	2015年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少和避免关联交易）	2015年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（诚信状况声明）	2015年11月13日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

## 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	35,797,983	72.91%	0	35,797,983	72.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,348,814	8.86%	0	4,348,814	8.86%	
	董事、监事、高管	85,190	0.17%	0	85,190	0.17%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,302,017	27.09%	0	13,302,017	27.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,046,444	26.57%	0	13,046,444	26.57%	
	董事、监事、高管	255,573	0.52%	0	255,573	0.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		49,100,000	-	0	49,100,000	-	
普通股股东人数							13

#### 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	南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）	10,618,463	0	10,618,463	21.63%	0	10,618,463	0	0
2	徐林	10,003,957	0	10,003,957	20.38%	7,502,968	2,500,989	0	0
3	金玉	7,391,301	0	7,391,301	15.05%	5,543,476	1,847,825	0	0
4	东方证券股份有限公司做市专用证	4,462,540	0	4,462,540	9.09%	0	4,462,540	0	0

	券账户								
5	深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,157,240	0	3,157,240	6.43%	0	3,157,240	0	0
6	应卫林	4,533,715	-1,473,000	3,060,715	6.23%	0	3,060,715	0	0
7	南京高创新创业投资有限公司	2,852,750	0	2,852,750	5.81%	0	2,852,750	0	0
8	深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,546,654	0	2,546,654	5.19%	0	2,546,654	0	0
9	王艳萍	2,356,800	0	2,356,800	4.80%	0	2,356,800	0	0
10	天津壹华管理咨询有限公司	0	1,473,000	1,473,000	3.00%	0	1,473,000	0	0
	<b>合计</b>	47,923,420	-	47,923,420	97.61%	13,046,444	34,876,976	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东徐林持有天纵伟业 16.10% 的出资额。天纵伟业合伙协议约定徐林为普通合伙人，其他合伙人均为有限合伙人，且有限合伙人并不参与有限合伙企业的经营决策。因此，徐林作为天纵伟业唯一普通合伙人，实际控制天纵伟业的经营决策权，是天纵伟业的实际控制人。董事长兼总经理徐林与董事、副总经理兼董事会秘书金玉女士为夫妻关系；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）和深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）为同一私募基金管理人“安信乾宏投资有限公司”管理的私募股权投资机构。

除此之外，普通股前十名股东间无其他关联关系。

## 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
徐林	董事长/总经理	男	1971年9月	2021年7月1日	2024年6月30日
金玉	董事/副总经理/董事会秘书	女	1975年3月	2021年7月1日	2024年6月30日
田辉	董事	女	1972年10月	2021年7月1日	2024年6月30日
檀庆荣	董事/财务负责人	男	1975年12月	2021年7月1日	2024年6月30日
孙烜	董事	男	1971年4月	2021年7月1日	2024年6月30日
曲佳	监事会主席	男	1980年1月	2021年7月1日	2024年6月30日
徐友凤	职工监事	女	1981年10月	2021年6月11日	2024年6月10日
蔡寿广	监事	男	1981年7月	2021年7月1日	2024年6月30日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
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：

董事长兼总经理徐林先生与董事会秘书、董事、副总经理金玉女士为夫妻关系，除此之外，现有其他董事、监事、高级管理人员之间无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

#### （二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	38
生产人员	56	61
销售人员	108	143
技术人员	31	41

---

财务人员	13	13
员工总计	244	296

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,736,867.36	41,372,120.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	11,130,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	14,814,266.47	11,185,118.22
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,684,632.72	2,278,165.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,505,518.58	4,883,182.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,212,790.59	10,231,277.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,052,035.66	884,765.61
<b>流动资产合计</b>		<b>70,136,111.38</b>	<b>70,834,629.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	84,303,782.72	84,925,073.64
在建工程	六、9	2,812,279.92	1,385,800.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	547,867.78	612,312.18
无形资产	六、11	7,783,279.34	8,095,986.73
开发支出			
商誉	六、12	3.00	3.00
长期待摊费用	六、13	175,123.15	172,058.94
递延所得税资产	六、14	844,397.60	929,160.48
其他非流动资产	六、15	1,330,972.56	1,033,550.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,797,706.07</b>	<b>97,153,945.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>167,933,817.45</b>	<b>167,988,575.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	74,079,944.46	59,067,410.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	4,984,350.17	4,638,334.12
预收款项			
合同负债	六、18	4,421,424.61	4,061,046.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	4,586,126.71	4,783,169.90
应交税费	六、20	2,814,131.44	2,904,215.30
其他应付款	六、21	8,444,689.98	12,888,453.55
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	六、22		1,519,356.33
其他流动负债	六、23	347,133.12	200,988.31
<b>流动负债合计</b>		<b>99,677,800.49</b>	<b>90,062,974.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、24	579,174.90	600,183.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	14,849,792.54	15,645,105.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,428,967.44</b>	<b>16,245,289.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,106,767.93</b>	<b>106,308,263.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、26	49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	374,494.58	349,559.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	4,134,226.19	4,134,226.19
一般风险准备			
未分配利润	六、29	748,221.58	8,372,640.75
归属于母公司所有者权益合计		54,356,942.35	61,956,426.21
少数股东权益		-1,529,892.83	-276,114.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,827,049.52</b>	<b>61,680,311.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>167,933,817.45</b>	<b>167,988,575.32</b>

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,590,849.98	37,030,096.75
交易性金融资产		8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	19,940,219.69	15,883,589.03
应收款项融资			
预付款项		5,201,980.95	1,954,613.92
其他应收款	十五、2	13,750,361.10	10,904,402.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,866,167.20	6,371,019.71
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		1,463,435.95	263,697.37
<b>流动资产合计</b>		<b>71,813,014.87</b>	<b>72,407,419.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	25,338,061.81	25,248,061.81
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		77,718,538.23	78,163,618.13
在建工程		2,812,279.92	1,385,800.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,454,661.93	6,674,242.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,946.59	41,574.44
递延所得税资产		623,902.73	623,902.73
其他非流动资产		1,330,972.56	1,033,550.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,330,363.77</b>	<b>113,170,750.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>186,143,378.64</b>	<b>185,578,169.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		68,075,277.79	53,062,576.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,156,948.60	3,515,730.97
预收款项			
合同负债		2,276,520.81	3,279,380.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,895,201.93	4,309,718.12
应交税费		2,435,969.09	2,416,493.87
其他应付款		7,916,715.06	12,604,651.68
其中：应付利息		-	3,279,380.76
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		-	1,519,356.33
其他流动负债		68,295.62	98,381.42
<b>流动负债合计</b>		<b>87,824,928.90</b>	<b>80,806,290.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,849,792.54	15,645,105.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,849,792.54</b>	<b>15,645,105.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>102,674,721.44</b>	<b>96,451,395.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		959,726.97	959,726.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,134,226.19	4,134,226.19
一般风险准备			
未分配利润		29,274,704.04	34,932,821.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,468,657.20</b>	<b>89,126,774.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>186,143,378.64</b>	<b>185,578,169.79</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>54,508,074.51</b>	<b>55,234,948.70</b>
其中：营业收入	六、30	54,508,074.51	55,234,948.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>64,083,847.72</b>	<b>53,650,590.35</b>
其中：营业成本	六、30	12,224,953.50	14,258,357.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	532,537.28	366,407.12
销售费用	六、32	36,254,135.22	25,636,459.91
管理费用	六、33	9,349,670.99	8,132,916.96
研发费用	六、34	4,346,850.29	3,965,869.59
财务费用	六、35	1,375,700.44	1,290,579.03
其中：利息费用		1,389,209.03	1,289,853.32
利息收入		33,981.72	24,552.86
加：其他收益	六、36	916,412.29	1,316,748.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	22,171.11	134,154.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-96,906.96	-76,483.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-413,039.92	-256,049.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,147,136.69</b>	<b>2,702,728.81</b>
加：营业外收入	六、40	11,950.81	3,571.88
减：营业外支出	六、41	20,918.67	6,608.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,156,104.55</b>	<b>2,699,692.43</b>
减：所得税费用	六、42	-536,509.18	277,934.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,619,595.37</b>	<b>2,421,758.12</b>
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）		-8,619,595.37	2,421,758.12
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）		-995,176.19	-1,114,537.89
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,624,419.18	3,536,296.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-8,619,595.37</b>	<b>2,421,758.12</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,624,419.18	3,536,296.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-995,176.19	-1,114,537.89
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.16	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.16	0.07

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>49,831,414.23</b>	<b>48,631,942.53</b>
减：营业成本	十五、4	11,109,470.64	13,621,831.14
税金及附加		506,589.36	290,074.44
销售费用		33,025,771.77	21,159,549.09
管理费用		6,621,262.72	5,440,677.45
研发费用		3,579,258.30	3,013,621.60
财务费用		1,228,964.35	1,152,311.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		809,638.20	824,632.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	22,171.11	127,262.28

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-98,144.56	-60,481.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-381,103.35	-249,945.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,887,341.51</b>	<b>4,595,344.97</b>
加：营业外收入		6,213.27	2,071.41
减：营业外支出		496.62	6,608.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,881,624.86</b>	<b>4,590,808.12</b>
减：所得税费用		-223,507.77	246,814.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,658,117.09</b>	<b>4,343,993.61</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,658,117.09	4,343,993.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,658,117.09</b>	<b>4,343,993.61</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,421,159.09	57,022,442.85
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		1,139,394.27	140,201.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,702,040.89	723,522.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,262,594.25</b>	<b>57,886,166.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,433,244.58	15,325,209.00
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		20,491,798.22	19,916,615.40
支付的各项税费		2,972,284.51	3,358,988.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	38,135,015.15	28,773,189.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,032,342.46</b>	<b>67,374,003.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,769,748.21</b>	<b>-9,487,836.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,870,000.00	171,602,529.92
取得投资收益收到的现金		22,171.11	133,451.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,320.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,895,491.11</b>	<b>171,735,980.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,887,880.95	13,715,643.16
投资支付的现金		84,000,000.00	180,368,729.16



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,887,880.95</b>	<b>194,084,372.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,992,389.84</b>	<b>-22,348,391.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		38,000,000.00	50,460,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,000,000.00</b>	<b>50,460,000.00</b>
偿还债务支付的现金		24,516,495.00	36,003,791.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,356,619.79	1,024,565.95
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,873,114.79</b>	<b>37,028,357.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,126,885.21</b>	<b>13,431,642.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,635,252.84</b>	<b>-18,404,585.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		41,372,120.20	51,226,091.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,736,867.36</b>	<b>32,821,505.57</b>

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,425,678.87	48,261,367.85
收到的税费返还		842,596.92	
收到其他与经营活动有关的现金		845,639.13	313,983.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,113,914.92</b>	<b>48,575,351.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,959,093.22	14,570,391.32
支付给职工以及为职工支付的现金		16,936,797.87	16,099,823.09
支付的各项税费		2,367,440.44	2,387,680.33
支付其他与经营活动有关的现金		35,506,329.99	25,720,159.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,769,661.52</b>	<b>58,778,054.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,655,746.60</b>	<b>-10,202,702.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,500,000.00	170,500,000.00
取得投资收益收到的现金		22,171.11	131,668.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		3,320.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,525,491.11</b>	<b>170,631,668.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,828,070.95	13,715,643.16
投资支付的现金		80,500,000.00	171,200,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			356,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,328,070.95</b>	<b>185,272,043.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,802,579.84</b>	<b>-14,640,375.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	43,460,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		32,202,400.00	59,266,946.14
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>70,202,400.00</b>	<b>102,726,946.14</b>
偿还债务支付的现金		24,516,495.00	34,001,041.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,225,825.33	910,420.14
支付其他与筹资活动有关的现金		32,441,000.00	58,377,645.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,183,320.33</b>	<b>93,289,106.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,019,079.67</b>	<b>9,437,839.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-23,439,246.77</b>	<b>-15,405,238.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,030,096.75	45,511,486.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,590,849.98</b>	<b>30,106,247.89</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 1、公司的基本情况

###### (1) 公司的基本情况

公司名称：南京天纵易康生物科技股份有限公司

法人代表：徐林

住所：南京市江北新区星座路 88 号

公司类型：股份有限公司(非上市)

注册资本：4910 万元整

股本：4910 万元整

成立日期：2012 年 9 月 12 日

###### (2) 历史沿革

南京天纵易康生物科技股份有限公司（以下简称公司或天纵生物）由南京天纵易康生物科技有限公司于 2015 年 6 月整体改制而来。

#### 1) 有限公司设立

南京天纵易康生物科技有限公司，成立于 2012 年 9 月 12 日，由应卫林、刘爱艺二人共同出资设立，注册资本人民币 100 万元，已经南京中和会计师事务所出具中和会验字(2012) J132 号验资报告验证，其中应卫林以货币出资 70 万元，占注册资本的 70%，刘爱艺以货币出资 30 万元，占注册资本的 30%。

#### 2) 第一次股权转让

2013 年 8 月 30 日，根据公司股东会决议，股东于应卫林、刘爱艺的股权全部转让给南京天纵益成投资咨询有限公司（下称天纵益成），转让后天纵益成出资 100 万，占注册资本的 100%。

#### 3) 第一次增资

2013 年 9 月 9 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 100 万元增至 133.33 万元，其中由新股东南京益肤医药投资管理中心（有限合伙）（以下简称益肤投资）以货币出资 33.33 万元，实际上以货币资金投入 600.00 万元，其中 33.33 万元增加注册资本，其余 566.67 万元增加资本公积。变更后天纵益成出资 100 万，占注册资本的 75%，益肤投资出资 33.33 万，占注册资本的 25%。本次出资经江苏永泰会计师事务所有限公司出具的苏永泰验(2013) 015 号验资报告验证。

#### 4) 第二次增资（以资本公积转增）

2013 年 9 月 17 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 133.33 万元增至 700 万元，以资本公积 566.67 万元转增资本，其中天纵益成按股权比例增加 425 万元，益肤投资按股权比例增加 141.67 万元。变更后天纵益成出资 525 万元，占注册资本的 75%，益肤投资出资 175 万元，占注册资本的 25%。本次出资经江苏永泰会计师事务所有限公司出具的苏永泰验(2013) 016 号验资报告验证。

#### 5) 第二次股权转让

2015 年 2 月 12 日，根据公司股东会决议，股东天纵益成将其持有的公司 74%的股权转让给南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）（以下简称天纵伟业），股东益肤投资将所持有的公司 25%的股权转让给天纵伟业。变更后天纵伟业出资 693 万元，占注册资本的 99%，天纵益成出资 7 万元，占注册资本的 1%。

#### 6) 第三次增资

2015年3月12日，根据股东会决议，公司注册资本由700万元增至793.33万元，其中由天纵伟业以货币出资35万元，实际上以300.00万元货币资金投入，其中增加注册资本35.00万元，其余265.00万元增加资本公积；新增股东深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资58.33万元，实际上以500.00万元货币资金投入，其中增加注册资本58.33万元，其余441.67万元增加资本公积。变更后天纵伟业出资728万元，占注册资本的91.77%，天纵益成出资7万元，占注册资本的0.88%，深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资58.33万元，占注册资本的7.35%。

#### 7) 第三次股权转让

2015年4月20日，根据公司股东会决议，股东天纵伟业决定将其持有的公司32.5%、19.43%、11.92%的股权分别转让给徐林、金玉、应卫林。变更后天纵伟业出资221.47万元，占注册资本的27.92%，天纵益成出资7万元，占注册资本的0.88%，深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资58.33万元，占注册资本的7.35%，徐林出资257.83万元，占注册资本的32.50%，金玉出资154.14万元，占注册资本的19.43%，应卫林出资94.56万元，占注册资本的11.92%。

#### 8) 有限公司整体变更设立股份公司

2015年5月26日，根据公司股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，公司于2015年6月24日取得南京市工商行政管理局颁发的股份公司的营业执照。

#### 9) 第四次增资

2015年7月15日，天纵生物召开2015年第一次股东大会，通过了《关于增加公司注册资本的议案》，同意公司注册资本增加至852.83万元，其中新增的59.5万元注册资本由南京高新创业投资有限公司以现金510万元认缴，其余450.5万元计入资本公积。变更后天纵伟业出资221.47万元，占注册资本的25.97%，天纵益成出资7万元，占注册资本的0.82%，深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资58.33万元，占注册资本的6.84%，徐林出资257.83万元，占注册资本的30.23%，金玉出资154.14万元，占注册资本的18.07%，应卫林出资94.56万元，占注册资本的11.09%，南京高新创业投资有限公司出资59.5万元，占注册资本的6.98%。本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2015）第02031号验资报告验证。

#### 10) 第五次增资

2015年12月18日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定以截至2015年10月31日公司股份总数8,528,300股为基数，

以截至 2015 年 10 月 31 日公司资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.90 股，合计转增 5,031,700 股，每股面值 1 元，转增完成后，公司股本总数将变更为 13,560,000 股。本次增资相关的权益分派未实际完成。

#### 11) 第一次减资

2016 年 3 月 14 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于减少公司注册资本的议案》，同意公司注册资本从 1,356 万元减少至 852.83 万元，其中徐林减少出资 152.1198 万元，金玉减少出资 90.9427 万元，应卫林减少出资 55.7904 万元，天纵益成减少出资 4.13 万元，天纵伟业减少出资 130.6674 万元，深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）减少出资 34.4147 万元，南京高新创业投资有限公司减少出资 35.1050 万元。由于 2015 年第二次临时股东大会审议通过的以资本公积转增股本未实际履行，因此，本次减资后，注册资本与实收资本相符。

#### 12) 第六次增资

2016 年 8 月 3 日，天纵生物召开 2016 年第三次临时股东大会，通过了《关于南京天纵易康生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》，同意公司注册资本增加至 931.0065 万元，其中新增的 78.1765 万元注册资本由深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）和孙烜分别以现金 999.943644 万元、99.999711 万元认缴，超出注册资本部分 1021.766855 万元计入资本公积。变更后徐林出资为人民币 257.83 万元，占变更后注册资本的 27.69%；金玉出资为人民币 154.14 万元，占变更后注册资本的 16.56%；应卫林出资为人民币 94.56 万元，占变更后注册资本的 10.16%；天纵益成出资为人民币 7.00 万元，占变更后注册资本的 0.75%；天纵伟业出资为人民币 221.47 万元，占变更后注册资本的 23.79%；深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 58.33 万元，占变更后注册资本的 6.27%；南京高新创业投资有限公司出资为人民币 59.50 万元，占变更后注册资本的 6.39%；深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 71.0692 万元，占变更后注册资本的 7.63%；孙烜出资为人民币 7.1073 万元，占变更后注册资本的 0.76%。本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2016）第 205013 号验资报告验证。

#### 13) 第七次增资

2016 年 12 月 3 日，天纵生物召开第四次临时股东大会决议审议通过了《关于南京天纵易康生物科技股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》，同意公司注册资本增加至 1,024.0820 万元，其中新增的 93.0755 万元注册资本由东方证券股份有限公司以现金 2,500.0079 万元认缴，超出注册资本部分 2,406.9324 万元计入资本公积。变更后徐林出资为

人民币 257.83 万元，占变更后注册资本的 25.18%；金玉出资为人民币 154.14 万元，占变更后注册资本的 15.05%；应卫林出资为人民币 94.56 万元，占变更后注册资本的 9.23%；天纵伟业出资为人民币 221.47 万元，占变更后注册资本的 21.63%；天纵益成出资为人民币 7.00 万元，占变更后注册资本的 0.68%；南京高新创业投资有限公司出资为人民币 59.50 万元，占变更后注册资本的 5.81%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 58.33 万元，占变更后注册资本的 5.70%；深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 71.0692 万元，占变更后注册资本的 6.94%；孙烜出资为人民币 7.1073 万元，占变更后注册资本的 0.69%；东方证券股份有限公司出资为人民币 93.0755 万元，占变更后注册资本的 9.09%。本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2016）第 205016 号验资报告验证。

#### 14) 第八次增资（以资本公积转增）

2017 年 5 月 8 日，天纵生物召开的 2016 年年度股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 10,240,820 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 37.945380 股。分派前公司总股本为 10,240,820 股，分派后总股本增至 49,100,000 股。本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 5 日，除权除息日为：2017 年 6 月 6 日。

#### 15) 第四次股权转让

2017 年 10 月 13 日，股东徐林决定将其持有的天纵生物流通股合计 2,356,800 股，占天纵生物总股本的 4.80%转让给王艳萍，由此徐林持股比例由 25.18%变更为 20.38%，王艳萍持股比例变为 4.8%。变更后股权比例如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	注册资本认 缴比例 (%)	实缴出资(万元)	出资方式
徐林	1,000.3957	20.38	1,000.3957	货币出资
天纵伟业	1061.8463	21.63	1061.8463	货币出资
金玉	739.1301	15.05	739.1301	货币出资
应卫林	453.3715	9.23	453.3715	货币出资
东方证券股份有限公司	446.2540	9.09	446.2540	货币出资
深圳安信乾新二期股权投资 合伙企业（有限合伙）	340.7440	6.94	340.7440	货币出资
南京高新创业投资有限公司	285.2750	5.81	285.2750	货币出资
深圳安信乾新股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	279.6654	5.70	279.6654	货币出资
孙烜	34.0763	0.69	34.0763	货币出资
天纵益成	33.5617	0.68	33.5617	货币出资
王艳萍	235.6800	4.80	235.6800	受让所得

股东名称	认缴出资 (万元)	注册资本认 缴比例 (%)	实缴出资(万元)	出资方式
<b>合计</b>	<b>4910.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4910.00</b>	—

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股本为 49,100,000 股。

### (3) 公司经营范围

医疗器械生产；从事生物科技产品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；一类医疗器械、保健用品的研发、生产、销售、技术转让及技术服务；化妆品的技术开发、生产、销售、技术转让及技术服务；经济信息咨询；计算机软件设计、销售；计算机技术服务与技术咨询；互联网信息服务；应用软件服务；基础软件服务；智能网络系统工程设计与销售；数据处理；健康信息咨询；企业管理。个人卫生用品销售；日用品零售；消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；工程和技术研究和试验发展；生物基材料技术研发；医用口罩生产；医用口罩批发；医用口罩零售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品生产(I类医疗器械)；医护人员防护用品生产(II类医疗器械)；医护人员防护用品批发；劳动保护用品销售；（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）

许可项目：第二类增值电信业务；货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 家，与上期相比，合并范围增加 2 家子公司。

详见本附注“7、合并范围的变化”及本附注“8、在其他主体中的权益”相关内容。

## 3、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2014 年修订）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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

公司管理层基于近几年销售规模持续扩大的趋势、产品毛利率较高、新产品不断增加等情况判断，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。

### 4、重要会计政策及会计估计

#### （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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （2）会计期间

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，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“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，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。

公司内所有重大往来余额、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。

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”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”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。

#### （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）金融工具

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1) 金融资产

###### 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2) 金融负债

#### 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### 金融负债终止确认条件

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

#### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

#### 5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

### （10）应收款项

#### 1) 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损



失或利得计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 应收账款—无风险组合（包括具有备用金、关联方性质、增值税即征即退的款项）

组合 2 应收账款—账龄组合（包括具有备用金、关联方性质、增值税即征即退以外的款项）

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

单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认

预期信用损失：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

无风险组合：无需计提信用减值损失；

账龄组合计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-5年	50	50
5年以上	100	100

2) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行

的，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

#### （11）存货

##### 1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

##### 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月末一次加权平均法计价。

##### 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。本公司通常按照单个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。

##### 合同成本

##### 1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担

的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （13）持有待售

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号--资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确

条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2) 决定不再出售之日的可收回金额。

#### (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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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所有者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所有者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所有者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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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“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。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	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	3	3.23
附属设施	10	3	9.70
仪器、设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33

办公家具	5	3	19.40
运输设备	4	3	24.25
附属设备	5	3	19.40

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。

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。

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) 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）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。

#### （20）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。

#### （21）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。

#### （22）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

### （23）合同负债

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

### （24）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬，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、职工教育经费等。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。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，除此之外按照设定收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：

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

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“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）收入的确认原则

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 销售商品收入

确认和计量原则：在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。

根据合同（销售订单）本公司按照销售订单中客户所需规格型号发货，根据客户签收资料确认货物移交，货物移交 7、10 个工作日内（视电商平台约定等而不同）没提出异议

的视为货物销售成立，确认销售收入同时结转成本。

代销模式下，公司的主要客户为阿里健康、天猫超市等电商平台的个人消费者。由阿里健康、天猫超市等进行代销，公司将货发给阿里健康、天猫超市，由阿里健康、天猫超市进行存货管理，但所有权仍属于公司。消费者在电商平台的店铺选种商品并成功下单后，付款到阿里健康、天猫超市，每月由阿里健康、天猫超市提供结算单（代销清单），并根据结算单确认收入并结转相应成本。

#### （29）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司从政府取得的经济资源，如果与本公司销售商品或提供服务等活动密切相关，且是本公司商品或服务的对价或者是对价的组成部分，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （30）递延所得税资产/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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 1) 作为承租人

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将

尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

## 2) 后续计量

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

本公司按照租赁合同的折现率计算租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

##### 1) 作为融资租赁出租人

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。本公司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。

本公司按照租赁合同的折现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应当在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## 2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本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。

使用权资产的折旧：

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

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

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

使用权资产的减值：

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

## (33) 终止经营

终止经营，是指本集团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。

## (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。

## 5、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	13、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

## 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京天纵易康生物科技股份有限公司	15%
南京扶摇生物科技有限公司	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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
北京天纵易捷医疗科技有限公司	
山西天纵易骏生物科技有限公司	
南京天纵易骏生物科技有限公司	25%
南京益健康信息技术有限公司	15%
无锡天纵易骏生物科技有限公司	25%
南京天易检测科技有限公司	25%
湖南天纵易康生物科技股份有限公司	25%
湖南天纵易骏生物科技有限公司	25%

## (2) 税收优惠

## 增值税优惠：

南京天纵易康生物科技股份有限公司 2018 年 10 月取得南京市高新技术产业开发区国家税务局《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，2018 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期间享受生物制品生产企业简易征收增值税优惠政策，即按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

山西天纵易骏生物科技有限公司 2017 年 4 月 27 日取得阳泉市国家税务局经济技术开发区税务分局《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》、北京天纵易捷医疗科技有限公司 2018 年 4 月 10 日取得北京市大兴区国家税务局《增值税一般纳税人选择简易办法征

收备案表》，均可以享受按照生物制品销售额和 3%的征收率计算缴纳增值税优惠政策。

所得税优惠：

2019 年 11 月 7 日，南京天纵易康生物科技股份有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR201932001014，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司 2021 年度按照 15%税率缴纳企业所得税，目前公司正在申请高新技术企业复审，预期复审能够通过，2022 年暂按 15%税率计算缴纳企业所得税。

2020 年 12 月 2 日，南京益健康信息技术有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032012572，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司 2022 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 12 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

南京扶摇生物科技有限公司、北京天纵易捷医疗科技有限公司、山西天纵易骏生物科技有限公司、湖南天纵易康生物科技有限公司、湖南天纵易骏生物科技有限公司符合小型微利企业条件，企业所得税税率适用上述优惠政策。

## 6、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### (1) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	7,443.21	36,356.21
银行存款	14,011,287.71	39,728,908.65
其他货币资金	1,718,136.44	1,606,855.34

项目	期末余额	期初余额
合计	15,736,867.36	41,372,120.20
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金为公司存放在支付宝、微信、京东、小红书平台账户中的资金，使用未受限制。

### (2) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	11,130,000.00	—
合计	11,130,000.00	—

### (3) 应收账款

#### 1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,522,515.39	100.00	1,708,248.92	10.34	14,814,266.47
其中：账龄组合	16,522,515.39	100.00	1,708,248.92	10.34	14,814,266.47
无风险组合		-	-	-	-
合计	16,522,515.39	100.00	1,708,248.92	10.34	14,814,266.47

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,661,980.40	100.00	1,476,862.18	11.66	11,185,118.22
其中：账龄组合	12,661,980.40	100.00	1,476,862.18	11.66	11,185,118.22



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
无风险组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,661,980.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,476,862.18</b>	<b>11.66</b>	<b>11,185,118.22</b>

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,026,905.49	651,345.28	5.00
1-2年	1,164,796.40	116,479.64	10.00
2-3年	749,942.51	149,988.50	20.00
3-5年	1,580,870.99	790,435.50	50.00
<b>合计</b>	<b>16,522,515.39</b>	<b>1,708,248.92</b>	-

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,208,722.53	460,436.14	5.00
1-2年	1,406,512.03	140,651.21	10.00
2-3年	491,993.62	98,398.72	20.00
3-5年	1,554,752.22	777,376.11	50.00
<b>合计</b>	<b>12,661,980.40</b>	<b>1,476,862.18</b>	-

## 3) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,476,862.18	231,386.74			1,708,248.92
<b>合计</b>	<b>1,476,862.18</b>	<b>231,386.74</b>			<b>1,708,248.92</b>

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
客户 1	2,349,580.00	1年以内	14.22	117,479.00	否

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
客户 2	2,162,220.00	1 年以内	13.09	108,111.00	否
客户 3	1,042,811.40	1 年以内	6.31	52,140.57	否
客户 4	901,102.20	3-5 年	5.45	450,551.10	否
客户 5	805,000.00	1 年以内	4.87	40,250.00	否
合计	<b>7,260,713.60</b>	-	<b>43.94</b>	<b>768,531.67</b>	-

## (4) 预付款项

## 1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,684,632.72	100.00	2,274,379.28	99.83
1-2 年	-	-	3,786.60	0.17
2-3 年	-	-	-	-
合计	<b>5,684,632.72</b>	<b>100.00</b>	<b>2,278,165.88</b>	<b>100.00</b>

## 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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	是否存在关联关系
供应商 1	870,000.00	1 年以内	16.80	否
供应商 2	690,000.00	1 年以内	13.32	否
供应商 3	369,247.38	1 年以内	7.13	否
供应商 4	301,706.90	1 年以内	5.83	否
供应商 5	300,000.00	1 年以内	5.79	否
合计	<b>2,530,954.28</b>	-	<b>48.87</b>	-

## (5) 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	6,505,518.58	4,883,182.19
合计	<b>6,505,518.58</b>	<b>4,883,182.19</b>

## 1) 其他应收款按照款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,080,554.95	804,192.16
往来款	4,598,082.12	3,771,286.30
押金	630,710.00	2,246,012.00
<b>合计</b>	<b>8,309,347.07</b>	<b>6,821,490.46</b>

## 2) 其他应收款账龄组合中信用损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	<b>1,061,948.27</b>	-	<b>876,360.00</b>	<b>1,938,308.27</b>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提		-	8,183.02	8,183.02
本期转回	-142,662.80	-	-	-142,662.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	<b>919,285.47</b>	-	<b>884,543.02</b>	<b>1,803,828.49</b>

注：第三阶段坏账准备余额 884,543.02 元系预付直播费业务，业务已经终止，截至报告日已发生诉讼，按预期损失计提相应的坏账准备。

## 3) 其他应收款中账龄组合按账龄分类

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	629,010.82	31,450.54	5
1-2 年	236,179.30	23,617.93	10
2-3 年	114,168.33	22,833.67	20
3-5 年	1,646,766.67	823,383.34	50

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	18,000.00	18,000.00	100
<b>合计</b>	<b>2,644,125.12</b>	<b>919,285.47</b>	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,208,861.30	60,443.07	5
1-2年	194,364.50	19,436.45	10
2-3年	161,225.00	32,245.00	20
3-5年	1,863,647.50	931,823.75	50
5年以上	18,000.00	18,000.00	100
<b>合计</b>	<b>3,446,098.30</b>	<b>1,061,948.27</b>	-

## 4) 风险组合

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,080,554.95	804,192.16
<b>合计</b>	<b>3,080,554.95</b>	<b>804,192.16</b>

## 5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	876,360.00	8,183.02	-	-	884,543.02
账龄组合	1,061,948.27		142,662.80	-	919,285.47
<b>合计</b>	<b>1,938,308.27</b>	<b>8,183.02</b>	<b>142,662.80</b>	-	<b>1,803,828.49</b>

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	是否存在关联关系
供应商 6	往来款	2,021,200.00	2-3年	24.32	606,360.00	否
供应商 7	保证金和押金	1,615,000.00	3年-5年	19.44	807,500.00	否

单位名称	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	是否存在关联关系
李罗巧	备用金	668,373.30	1年以内	8.04	-	否
杨小艳	备用金	633,040.00	1年以内	7.62	-	否
林向阳	备用金	520,878.00	1年以内	6.27	-	否
<b>合计</b>	-	<b>5,458,491.30</b>	-	<b>65.69</b>	<b>1,413,860.00</b>	-

## (6) 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	6,738,296.46	-	6,738,296.46
库存商品	5,625,119.81	592,046.79	5,033,073.02
发出商品	45,534.12	-	45,534.12
在产品	2,391,902.73	-	2,391,902.73
委托加工物资	-	-	-
合同履约成本	3,984.26	-	3,984.26
<b>合计</b>	<b>14,804,837.39</b>	<b>592,046.79</b>	<b>14,212,790.60</b>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,722,657.27	432,683.02	4,289,974.25
库存商品	3,968,824.57	174,629.28	3,794,195.29
发出商品	119,304.92	-	119,304.92
在产品	2,016,836.86	-	2,016,836.86
委托加工物资	526.69	-	526.69
合同履约成本	10,439.25	-	10,439.25
<b>合计</b>	<b>10,838,589.56</b>	<b>607,312.30</b>	<b>10,231,277.26</b>

## 2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	427,535.43	-	-	427,535.43	-	-
库存商品	179,776.87	413,039.92	-	770.00	-	592,046.79
<b>合计</b>	<b>607,312.30</b>	<b>413,039.92</b>	<b>-</b>	<b>428,305.43</b>	<b>-</b>	<b>592,046.79</b>

## (7) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税	603,775.02	621,068.24	待抵扣进项税
预付服务费、物业管理费	1,448,260.64	263,697.37	预付短期费用
<b>合计</b>	<b>2,052,035.66</b>	<b>884,765.61</b>	-

## (8) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,303,782.72	84,925,073.64
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>84,303,782.72</b>	<b>84,925,073.64</b>

## 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	59,715,628.15	22,908,900.93	3,159,119.12	600,232.23	1,145,017.51	13,451,216.18	100,980,114.12
2. 本期增加金额	-	1,743,864.77	1,284,057.32	128,662.00	-	-	3,156,584.09
(1) 购置	-	1,743,864.77	1,284,057.32	128,662.00	-	-	3,156,584.09
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	825,040.01	63,793.11	39,525.06	-	-	-	928,358.18
(1) 处置或报废	825,040.01	63,793.11	39,525.06	-	-	-	928,358.18
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
4. 期末余额	58,890,588.14	24,588,972.59	4,403,651.38	728,894.23	1,145,017.51	13,451,216.18	103,208,340.03
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,355,099.11	10,552,088.44	1,842,565.74	288,288.93	818,916.70	1,198,081.56	16,055,040.48
2. 本期增加金额	965,543.16	895,184.16	399,894.21	68,082.91	97,250.10	642,096.42	3,068,050.96
（1）计提	965,543.16	895,184.16	399,894.21	68,082.91	97,250.10	642,096.42	3,068,050.96
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	136,803.08	43,391.74	38,339.31	-	-	-	218,534.13
（1）处置或报废	136,803.08	43,391.74	38,339.31	-	-	-	218,534.13
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,183,839.19	11,403,880.86	2,204,120.64	356,371.84	916,166.80	1,840,177.98	18,904,557.31
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	<b>56,706,748.95</b>	<b>13,185,091.73</b>	<b>2,199,530.74</b>	<b>372,522.39</b>	<b>228,850.71</b>	<b>11,611,038.20</b>	<b>84,303,782.72</b>

项目	房屋建筑物	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
2. 期初账面价值	58,360,529.04	12,356,812.49	1,316,553.38	311,943.30	326,100.81	12,253,134.62	84,925,073.64

截止到 2022 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

### (9) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,812,279.92	1,385,800.99
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>2,812,279.92</b>	<b>1,385,800.99</b>

#### 1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧高通量床旁快速检测仪器及试剂、生物组织工程材料类产品的研发及产业化项目生产楼工程	2,812,279.92	-	2,812,279.92
<b>合计</b>	<b>2,812,279.92</b>	<b>-</b>	<b>2,812,279.92</b>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧高通量床旁快速检测仪器及试剂、生物组织工程材料类产品的研发及产业化项目生产楼工程	1,385,800.99	-	1,385,800.99
<b>合计</b>	<b>1,385,800.99</b>	<b>-</b>	<b>1,385,800.99</b>

#### 2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
智慧高通量床旁快速检测仪器及试剂、生物组织工程材料类产品的研发及产业化项目生产楼工程	1,385,800.99	1,426,478.93	-	-	2,812,279.92
<b>合计</b>	<b>1,385,800.99</b>	<b>1,426,478.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,812,279.92</b>



续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智慧高通量床旁快速检测仪器及试剂、生物组织工程材料类产品的研发及产业化项目生产楼工程	80,000,000.00	94.96%	100.00%	2,132,178.78	260.14	6.18%	自有资金、银行借款
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	-	-	<b>2,132,178.78</b>	<b>260.14</b>	<b>6.18%</b>	-

**(10) 使用权资产**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	741,200.98	741,200.98
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	741,200.98	741,200.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	128,888.80	128,888.80
2. 本期增加金额	64,444.40	64,444.40
(1) 计提	64,444.40	64,444.40
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	193,333.20	193,333.20
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	547,867.78	547,867.78
2. 期初账面价值	612,312.18	612,312.18

## (11) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,653,800.00	7,500.00	1,641,360.72	3,737,610.22	3,200.00	12,043,470.94
2. 本期增加金额						-
(1) 购置						-
(2) 内部研发						-
(3) 企业合并增加						-
(4) 其他增加						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-
(2) 其他减少						-
4. 期末余额	6,653,800.00	7,500.00	1,641,360.72	3,737,610.22	3,200.00	12,043,470.94
二、累计摊销						-
1. 期初余额	565,573.14	4,500.00	683,760.72	2,690,930.01	2,720.34	3,947,484.21
2. 本期增加金额	66,538.02	375.00	-	245,634.35	160.02	312,707.39
(1) 计提	66,538.02	375.00	-	245,634.35	160.02	312,707.39
(2) 企业合并增加						-
(3) 其他增加						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-
(2) 其他减少						-
4. 期末余额	632,111.16	4,875.00	683,760.72	2,936,564.36	2,880.36	4,260,191.60
三、减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
(2) 企业合并增加						-
(3) 其他增加						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-
(2) 其他减少						-
4. 期末余额				-		-
四、账面价值						-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
1.期末账面价值	6,021,688.84	2,625.00	957,600.00	801,045.86	319.64	7,783,279.34
2.期初账面价值	6,088,226.86	3,000.00	957,600.00	1,046,680.21	479.66	8,095,986.73

## (12) 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
北京天纵易捷医疗科技有限公司	3.00	-	-	-	-	3.00
合计	3.00	-	-	-	-	3.00

## (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
办公室装修	130,484.50	51,815.53	59,123.47	123,176.56
电话服务费	-	21,000.00	2,245.14	18,754.86
易订货服务费	28,355.54	-	3,566.71	24,788.83
全网门户系统 V1.0 服务费	13,218.90	-	4,816.00	8,402.90
合计	172,058.94	72,815.53	69,751.32	175,123.15

## (14) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,104,124.20	615,618.63	3,651,860.45	554,890.55
折旧年限税会差异	1,151,103.07	172,665.46	673,367.05	101,005.06
内部交易未实现利润	374,090.07	56,113.51	1,821,765.80	273,264.87
合计	5,629,317.34	844,397.60	6,146,993.30	929,160.48

## (15) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款项	1,330,972.56	1,033,550.00
合计	1,330,972.56	1,033,550.00

## (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	72,000,000.00	57,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
加：短期借款应付利息	79,944.46	67,410.27
<b>合计</b>	<b>74,079,944.46</b>	<b>59,067,410.27</b>

## 2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

**(17) 应付账款**

## 1) 应付账款账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,984,350.17	4,627,432.93
1-2年	-	10,790.10
2-3年	-	111.09
3年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>4,984,350.17</b>	<b>4,638,334.12</b>

## 2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

**(18) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,759,192.34	3,526,858.17
1-2年	290,703.73	230,631.93
2-3年	124,193.39	41,485.31
3年以上	247,335.15	262,071.46
<b>合计</b>	<b>4,421,424.61</b>	<b>4,061,046.87</b>

**(19) 应付职工薪酬**

## 1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,782,528.48	18,936,985.95	19,134,029.14	4,585,485.29
离职后福利-设定提存计划	641.42	1,642,298.44	1,642,298.44	641.42
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,783,169.90	20,579,284.39	20,776,327.58	4,586,126.71

## 2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,777,153.50	17,201,728.58	17,398,771.77	4,580,110.31
职工福利费	-	689,699.55	689,699.55	-
社会保险费	338.98	785,747.37	785,747.37	338.98
其中：医疗保险费	295.44	704,891.29	704,891.29	295.44
工伤保险费	12.43	27,353.46	27,353.46	12.43
生育保险费	31.11	53,502.62	53,502.62	31.11
住房公积金	288.00	948,754.00	948,754.00	288.00
工会经费和职工教育经费	4,748.00	756.00	756.00	4,748.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,782,528.48	18,936,985.95	19,134,029.14	4,585,485.29

## 3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	621.98	1,577,399.01	1,577,399.01	621.98
失业保险费	19.44	64,899.43	64,899.43	19.44
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	641.4	1,642,298.44	1,642,298.44	641.42

## (20) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,159,857.60	990,348.14
企业所得税	220,480.28	1,460,658.46
个人所得税	72,648.91	131,892.30
城市维护建设税	96,108.62	79,370.24
教育费附加及地方教育附加	68,649.04	56,667.75
房产税	145,107.53	145,107.53
土地使用税	23,309.11	23,309.11

项目	期末余额	期初余额
印花税	4,492.27	5,295.83
消费税	23,478.08	11,565.94
<b>合计</b>	<b>2,814,131.44</b>	<b>2,904,215.30</b>

**(21) 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	8,444,689.98	12,888,453.55
<b>合计</b>	<b>8,444,689.98</b>	<b>12,888,453.55</b>

## 1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,206,561.73	416,307.69
保证金	1,239,280.00	1,058,304.00
工程款	1,796,563.25	11,056,757.86
其他	202,285.00	357,084.00
<b>合计</b>	<b>8,444,689.98</b>	<b>12,888,453.55</b>

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 8	523,340.39	未到付款节点
供应商 9	233,339.97	未到付款节点
供应商 10	214,421.63	未到付款节点
<b>合计</b>	<b>971,101.99</b>	

**(22) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	1,519,356.33
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,519,356.33</b>

**(23) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税	347,133.12	200,988.31
<b>合计</b>	<b>347,133.12</b>	<b>200,988.31</b>

**(24) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	579,174.90	600,183.59
<b>合计</b>	<b>579,174.90</b>	<b>600,183.59</b>

**(25) 递延收益**

项目	期末余额	期初余额
政府补助-厂房项目补助	14,849,792.54	15,645,105.41
<b>合计</b>	<b>14,849,792.54</b>	<b>15,645,105.41</b>

**(26) 股本**

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	49,100,000.00	-	-	-	-	49,100,000.00

**(27) 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	220,124.87	24,935.31	-	245,060.18
其他资本公积	129,434.40	-	-	129,434.40
<b>合计</b>	<b>349,559.27</b>	<b>24,935.31</b>	<b>-</b>	<b>374,494.58</b>

**(28) 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	4,134,226.19	-	-	4,134,226.19
任意盈余公积	4,134,226.19	-	-	4,134,226.19
<b>合计</b>	<b>4,134,226.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,134,226.19</b>

**(29) 未分配利润**

项目	本期	上期
<b>上期期末余额</b>	<b>8,372,640.75</b>	<b>5,495,498.71</b>
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本期期初余额</b>	<b>8,372,640.75</b>	<b>5,495,498.71</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,624,419.18	3,536,296.01
减：提取法定盈余公积	-	-

提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本期期末余额</b>	<b>748,221.58</b>	<b>9,031,794.72</b>

**(30) 营业收入、营业成本**

## 1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,379,393.42	11,390,537.29	53,436,534.03	13,694,971.00
其他业务	128,681.09	834,416.21	1,798,414.67	563,386.74
<b>合计</b>	<b>54,508,074.51</b>	<b>12,224,953.50</b>	<b>55,234,948.70</b>	<b>14,258,357.74</b>

## 2) 按收入类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生物组织工程材料产品	49,390,649.22	9,834,520.20	46,756,644.59	10,401,134.21
POCT 试剂及仪器	4,989,695.53	2,316,111.15	6,679,889.44	3,293,836.79
其他业务	127,729.76	74,322.15	1,798,414.67	563,386.74
<b>合计</b>	<b>54,508,074.51</b>	<b>12,224,953.50</b>	<b>55,234,948.70</b>	<b>14,258,357.74</b>

注：本期其他业务主要是销售外购产品。

## 3) 本期销售前五位客户情况

项目	金额	占营业收入总额比例 (%)	是否存在关联关系
客户 1	3,152,850.61	5.78%	否
客户 2	3,040,045.20	5.58%	否
客户 3	1,214,380.66	2.23%	否
客户 6	1,085,768.74	1.99%	否
客户 7	801,724.22	1.47%	否
<b>合计</b>	<b>9,294,769.43</b>	<b>17.05%</b>	<b>-</b>

**(31) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,470.92	149,315.92



项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加及地方教育费附加	63,654.66	92,262.38
印花税	11,004.89	24,185.40
土地使用税	46,618.22	23,309.11
房产税	290,215.06	72,429.40
其他	31,573.53	4,904.91
<b>合计</b>	<b>532,537.28</b>	<b>366,407.12</b>

**(32) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金薪酬	9,500,199.57	8,631,727.01
房租与仓储	4,507.80	92,282.67
广告宣传费	311,761.48	265,620.79
会务费	55,180.00	360,759.96
交通与差旅	430,414.14	817,498.50
日常办公费	70,902.36	9,933.69
市场开拓费	12,418,689.55	2,940,439.57
水电物业费	82,062.24	71,683.68
诉讼费	-	12,314.06
通信通讯网络费	34,818.50	55,019.29
维护维修费	1,570.00	305,062.88
物料消耗费	543,472.16	251,854.69
物流运输费	35,565.32	25,805.99
线上推广服务费	11,992,616.38	10,123,756.57
招待费	398,319.19	589,982.58
折旧与摊销	374,056.53	1,082,717.98
<b>合计</b>	<b>36,254,135.22</b>	<b>25,636,459.91</b>

**(33) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,892,096.93	4,417,323.59
办公费	845,994.05	829,242.96
交通与差旅费	83,962.88	83,836.49
折旧与摊销费	1,402,854.52	919,953.02
交际应酬费	491,029.03	208,798.29
修理费	11,669.31	25,660.00
运输费	14,995.44	73,163.57
会务费	8,987.89	27,192.29
房租物业水电费	466,878.72	299,011.61

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	38,484.50	37,600.15
中介机构咨询顾问费	1,018,224.82	989,175.58
物料消耗费	55,170.61	209,250.40
其他	19,322.29	12,709.01
<b>合计</b>	<b>9,349,670.99</b>	<b>8,132,916.96</b>

**(34) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,461,695.74	2,657,937.55
折旧费	155,219.89	158,661.08
办公费	10,938.10	17,870.55
招待费	9,185.18	12,462.55
差旅费	13,019.48	32,615.45
房租水电物业费	100,414.37	117,836.93
直接材料费	405,213.97	798,819.82
咨询服务费	1,145,547.22	128,485.66
检测费	45,616.34	41,180.00
<b>合计</b>	<b>4,346,850.29</b>	<b>3,965,869.59</b>

**(35) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,389,209.03	1,289,853.32
减：利息收入	33,981.72	24,552.86
加：手续费	20,473.13	25,278.57
<b>合计</b>	<b>1,375,700.44</b>	<b>1,290,579.03</b>

**(36) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
2019年度省级战略性新兴产业发展专项资金	795,312.87	559,572.17	苏发改高技发[2019]887号	资产
稳岗补贴	10,799.00	-		收益
个人所得税手续费返还	15,057.06	16,984.21		收益
江北新区知识产权专项资金	-	800.00	宁新区管创发(2021)16号	收益
科技发展计划及科技经费指标补贴	-	150,000.00	宁科[2020]69号文件、宁财教[2020]140号文件	收益
工业企业技术装备投入普惠性奖补项目	-	227,000.00		收益

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
软件退税	-	307.96		收益
培训指导补贴	-	17,900.00		收益
高新技术补贴	40,000.00	200,000.00	南京江北新区高新技术企业培育支持办法（试行）等	收益
增值税即征即退	55,243.36	138,984.49		收益
招录失业用工人员增值税减免	-	5,200.00		收益
<b>合计</b>	<b>916,412.29</b>	<b>1,316,748.83</b>	-	-

**(37) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,171.11	134,154.62
<b>合计</b>	<b>22,171.11</b>	<b>134,154.62</b>

**(38) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款及其他应收款信用减值损失	-96,906.96	-76,483.60
<b>合计</b>	<b>-96,906.96</b>	<b>-76,483.60</b>

**(39) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-413,039.92	-256,049.39
<b>合计</b>	<b>-413,039.92</b>	<b>-256,049.39</b>

**(40) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产清理收益	-	1,500.00	-
其他	11,950.81	2,071.88	11,950.81
<b>合计</b>	<b>11,950.81</b>	<b>3,571.88</b>	<b>11,950.81</b>

**(41) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,908.07	-	20,908.07
其他	10.60	6,608.26	10.60
<b>合计</b>	<b>20,918.67</b>	<b>6,608.26</b>	<b>20,918.67</b>

**(42) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-	257,067.93
递延所得税费用	-313,001.41	10,629.85
所得税汇算清缴差异	-223,507.77	10,236.53
<b>合计</b>	<b>-536,509.18</b>	<b>277,934.31</b>

**(43) 现金流量表项目**

## 1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 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	33,982.72	24,552.86
保证金	502,121.50	50,000.00
往来款	1,079,987.79	-
政府补助	77,559.58	630,328.22
其他	8,389.30	18,641.30
<b>合计</b>	<b>1,702,040.89</b>	<b>723,522.38</b>

## 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
付现费用	35,298,967.58	27,148,152.62
保证金	1,290,016.85	156,277.29
往来款	1,546,030.72	1,468,759.86
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>38,135,015.15</b>	<b>28,773,189.77</b>

## 2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,619,595.37	2,421,758.12
加：资产减值准备	413,039.92	256,049.39
信用减值损失	96,906.96	76,483.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,068,050.96	2,975,643.94
无形资产摊销	312,707.39	392,588.79

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	69,751.32	99,099.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	20,908.07	-1,500.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,389,209.03	1,289,853.32
投资损失(收益以“-”填列)	-22,171.11	-134,154.62
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	84,762.88	10,629.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,981,513.33	-3,929,011.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,432,263.28	-6,681,309.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,169,541.65	-6,263,967.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,769,748.21	-9,487,836.54
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	15,736,867.36	32,821,505.57
减: 现金的期初余额	41,372,120.20	51,226,091.13
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	-25,635,252.84	-18,404,585.56

## 3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	<b>15,736,867.36</b>	<b>41,372,120.20</b>
其中: 库存现金	7,443.21	36,356.21
可随时用于支付的银行存款	14,011,287.71	39,728,908.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,718,136.44	1,606,855.34
现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	<b>15,736,867.36</b>	<b>41,372,120.20</b>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 7、合并范围的变化

### （1）非同一控制下企业合并

无。

### （2）同一控制下企业合并

无。

### （3）反向收购

无。

### （4）处置子公司

无。

### （5）其他原因的合并范围变动

无。

## 8、在其他主体中的权益

### （1）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京天纵易骏生物科技有限公司	南京	南京	医用卫生材料及敷料、体外诊断试剂、临床检验分析仪器等医疗器械的销售；化妆品的生产、销售；生物制品的研发和销售	100.00%	-	设立
南京扶摇生物科技有限公司	南京	南京	生物技术开发；一类医疗器械的技术开发、生产、销售及技术转让，技术服务；化妆品的技术开发、生产、销售及技术转让，技术服务	100.00%	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京益健康信息技术有限公司	南京	南京	计算机软件设计；平面及立体设计制作；网页设计；计算机系统集成；网络设备安装与维护；计算机技术服务与技术咨询；智能网络系统工程设计与安装；安全防范设备的安装与维护；健康管理服务；保健食品销售；医用卫生材料及敷料、体外诊断试剂、医疗器械销售；生物制品的销售。（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%	-	设立
北京天纵易捷医疗科技有限公司（原名：北京天纵易捷科贸有限公司）	北京	北京	技术开发、转让、咨询、服务、推广，经济贸易咨询，市场调查；公关策划；劳务服务，劳务分包；计算机系统集成；软件开发，销售医疗器械（限Ⅰ类）、机械设备、化妆品、计算机、软件及辅助设备、厨房用具、电子产品、五金、食品添加剂；批发医疗器械Ⅱ类	51.00%	-	收购取得
山西天纵易骏生物科技有限公司	山西	山西	从事生物科技产品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售医疗器械、电子产品（不含卫星地面接收设备）、计算机软硬件开发、化工产品（不含火工、危险化学品及一类易制毒化学品）、化妆品（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）	51.00%	-	设立
南京天易检测技术有限公司（原南京缪斯范信息科技有限公司）	南京	南京	网络科技开发；广告设计、制作、代理、发布；图文设计、制作；会务服务；展览展示服务；公关活动组织策划；文化艺术交流策划；动漫设计；信息咨询服务；电子商务；图书策划、编辑、审稿、设计；医疗器械、化妆品销售。（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%	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南天纵易康生物科技有限公司	长沙	长沙	卫生材料及医药用品制造；生物技术开发服务、咨询、交流服务；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的生产；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的研发；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的销售。（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%	-	设立
湖南天纵易骏生物科技有限公司	长沙	长沙	卫生材料及医药用品制造；生物技术开发服务、咨询、交流服务；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的生产；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的研发；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的销售。（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%	-	设立
南京益肤化妆品有限公司	南京	南京	化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；个人卫生用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00%	-	设立
无锡天纵易骏生物科技有限公司	无锡	无锡	生物技术的技术研发；医疗用品及器材的研发、生产、销售及技术服务，仪器仪表的研发、销售及技术服务，实验分析仪器的制造和生产。（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）		51.00%	

注 1：2021 年公司将一级子公司无锡天纵易骏生物科技有限公司转让给新设子公司湖南天纵易骏生物科技有限公司，转让后无锡天纵易骏生物科技有限公司为二级子公司。

## （2）重要的非全资子公司的主要财务信息

### 1) 资产负债表



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
北京天纵易捷医疗科技有限公司	2,677,312.90	550,768.03	3,228,080.93	1,223,255.86	579,174.90	1,802,430.76
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,848,137.39	40,597.28	2,888,734.67	1,284,556.39	-	1,284,556.39
无锡天纵易骏生物科技有限公司	5,251,416.58	205,526.28	5,456,942.86	10,427,228.46	-	10,427,228.46

续表

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
北京天纵易捷医疗科技有限公司	2,746,423.64	615,212.43	3,361,636.07	1,122,527.18	600,183.59	1,722,710.77
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,794,401.60	53,727.80	2,848,129.40	790,508.63	-	790,508.63
无锡天纵易骏生物科技有限公司	4,408,095.55	172,201.84	4,580,297.39	7,785,929.57	-	7,785,929.57
南京天易检测科技有限公司	2,746,423.64	615,212.43	3,361,636.07	1,122,527.18	600,183.59	1,722,710.77
南京扶摇生物科技有限公司	2,794,401.60	53,727.80	2,848,129.40	790,508.63	-	790,508.63

## 2) 利润表

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
北京天纵易捷医疗科技有限公司	2,528,183.46	-213,275.13	-213,275.13	162,628.82
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,045,249.94	-453,442.49	-453,442.49	107,672.27
无锡天纵易骏生物科技有限公司	282,684.91	-1,764,653.42	-1,764,653.42	-1,181,992.85

续表

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
北京天纵易捷医疗科技有限公司	3,165,852.37	-394,019.70	-394,019.70	426,295.63
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,490,501.42	23,902.49	23,902.49	161,800.36
无锡天纵易骏生物科技有限公司	198,621.03	-1,751,530.24	-1,751,530.24	-2,759,571.29

## 9、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2022年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为7,407.99万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

### （2）信用风险

于2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：7,260,713.60元。

### （3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2022年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为4700万元（2021年12月31日：5448.35万元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币4700万元（2021年12月31日：5,200.00万元），尚未使用的长期银行借款额度为人民币0万元（2021年12月31日：248.35万元）本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
<b>金融资产</b>				
货币资金	15,736,867.36	-	-	15,736,867.36
交易性金融资产	11,300,000.00			11,300,000.00
应收账款	16,522,515.39	-	-	16,522,515.39
其他应收款	8,309,347.07	-	-	8,309,347.07
<b>金融负债</b>				

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	74,079,944.46	-	-	74,079,944.46
应付账款	4,984,350.17	-	-	4,984,350.17
其他应付款	8,444,689.98	-	-	8,444,689.98
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
租赁负债	-	-	579,174.90	579,174.90

## 10、关联方及关联交易

### (1) 关联方关系

#### 1) 控股股东及最终控制方

本公司无母公司，控股股东为徐林，本公司由徐林和金玉共同控制。

#### 2) 子公司

子公司情况详见本附注“8、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
应卫林	持股 5%以上股东
南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
东方证券股份有限公司	持股 5%以上股东
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
南京高新创业投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
余绍海	董事
田辉	董事
孙烜	股东/董事
蔡寿广	监事
渠泉	监事
曲佳	监事会主席
徐友凤	监事
檀庆荣	董事/财务负责人
北京远洋阳光建筑设计顾问有限公司	公司股东、董事孙烜任监事的企业
山西海景益枫科贸有限公司	控股子公司总经理穆海珍近亲属实际控制的企业

### (2) 关联交易

#### 1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西海景益枫科贸有限公司	采购试剂	8,540.00	5,250.00
北京远洋阳光建筑设计顾问有限公司	施工图合计变更费	20,000.00	-
<b>合计</b>	-	<b>28,540.00</b>	<b>5,250.00</b>

  

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西海景益枫科贸有限公司	生物组织工程类产品	2,820.00	1,786.40
<b>合计</b>	-	<b>2,820.00</b>	<b>1,786.40</b>

## 2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2021-12-23	2022-12-16	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2021-12-23	2022-12-16	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-18	2023-3-18	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-18	2023-3-18	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-3-23	2023-3-23	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-31	2023-3-25	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-25	2023-3-25	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2021-12-15	2022-12-9	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	8,000,000.00	2022-1-26	2023-1-26	否
徐林、金玉	南京天纵易骏生物科技有限公司	4,000,000.00	2021-12-17	2022-12-13	否
	<b>合计</b>	<b>72,000,000.00</b>			

## 3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,090,550.00	1,269,880.00

**(3) 关联方往来余额**

## 1) 应收项目

无。

## 2) 应付项目

无。

**11、或有事项**

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**12、承诺事项**

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**13、资产负债表日后事项**

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**14、其他重要事项**

无。

**15、母公司财务报表主要项目注释****(1) 应收账款**

## 1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,222,110.78	100.00	1,281,891.09	6.04	19,940,219.69
其中：账龄组合	11,838,747.65	55.78	1,281,891.09	10.83	10,556,856.56
无风险组合	9,383,363.13	44.22	-	-	9,383,363.13
<b>合计</b>	<b>21,222,110.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,281,891.09</b>	<b>6.04</b>	<b>19,940,219.69</b>

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	16,943,934.37	100.00	1,060,345.34	6.26	15,883,589.03
其中：账龄组合	7,526,262.54	44.42	1,060,345.34	14.09	6,465,917.20
无风险组合	9,417,671.83	55.58	-	-	9,417,671.83
<b>合计</b>	<b>16,943,934.37</b>	<b>100.00</b>	<b>1,060,345.34</b>	<b>6.26</b>	<b>15,883,589.03</b>

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,041,211.51	502,060.58	5
1-2 年	222,941.64	22,294.16	10
2-3 年	99,203.01	19,840.60	20
3-5 年	1,475,391.49	737,695.75	50
<b>合计</b>	<b>11,838,747.65</b>	<b>1,281,891.09</b>	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,745,036.35	287,251.82	5.00
1-2 年	198,545.85	19,854.59	10.00
2-3 年	127,004.12	25,400.82	20.00
3-5 年	1,455,676.22	727,838.11	50.00
<b>合计</b>	<b>7,526,262.54</b>	<b>1,060,345.34</b>	-

## 3) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,060,345.34	221,545.75	-	-	1,281,891.09
<b>合计</b>	<b>1,060,345.34</b>	<b>221,545.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,281,891.09</b>

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额	是否存在关 联关系

客户 8	8,837,937.13	1-3 年	41.64	-	是
客户 1	2,349,580.00	1 年以内	11.07	117,479.00	否
客户 2	2,162,220.00	1 年以内	10.19	108,111.00	否
客户 3	1,042,811.40	1 年以内	4.91	52,140.57	否
客户 4	901,102.20	3-5 年	4.25	450,551.10	否
合计	<b>15,293,650.73</b>	-	72.06	<b>728,281.67</b>	-

## (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	13,750,361.10	10,904,402.30
合计	<b>13,750,361.10</b>	<b>10,904,402.30</b>

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,748,149.25	791,592.16
押金	597,510.00	2,131,457.50
往来款	4,398,919.22	3,165,988.00
关联方往来款	7,757,205.59	6,690,188.79
合计	<b>15,501,784.06</b>	<b>12,779,226.45</b>

## 2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	998,464.15	-	876,360.00	1,874,824.15
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	123,401.19	-	-	123,401.19
本期转销	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	<b>875,062.96</b>	-	<b>876,360.00</b>	<b>1,751,422.96</b>

## 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	523,219.22	26,160.96	5
1-2 年	175,000.00	17,500.00	10
2-3 年	107,010.00	21,402.00	20
3-5 年	1,620,000.00	810,000.00	50
<b>合计</b>	<b>2,425,229.22</b>	<b>875,062.96</b>	-

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	650,788.00	32,539.40	5
1-2 年	82,010.00	8,201.00	10
2-3 年	130,000.00	26,000.00	20
3-5 年	1,863,447.50	931,723.75	50
<b>合计</b>	<b>2,726,245.50</b>	<b>998,464.15</b>	-

## 4) 无风险组合

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,748,149.25	2,682,733.08
关联方往来	7,757,205.59	8,984,494.99
<b>合计</b>	<b>10,505,354.84</b>	<b>11,667,228.07</b>

## 5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	876,360.00	-	-	-	876,360.00

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	998,464.15	-	123,401.19	-	875,062.96
<b>合计</b>	<b>1,874,824.15</b>	<b>-</b>	<b>123,401.19</b>	<b>-</b>	<b>1,751,422.96</b>

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	是否存在关联关系
供应商 11	往来款	5,596,564.99	1 年、1-2 年	36.10	-	是
供应商 6	往来款	2,021,200.00	2-3 年	13.04	606,360.00	是
供应商 7	保证金和押金	1,615,000.00	3-5 年	10.42	807,500.00	否
供应商 12	往来款	1,045,400.00	3-5 年	6.74	-	是
供应商 13	往来款	1,027,600.00	1 年以内、1-2 年	6.63	-	是
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>11,305,764.99</b>	<b>-</b>	<b>72.93</b>	<b>1,413,860.00</b>	<b>-</b>

### (3) 长期股权投资

#### 1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	25,338,061.81	-	25,338,061.81	25,248,061.81	-	25,248,061.81
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>25,338,061.81</b>	<b>-</b>	<b>25,338,061.81</b>	<b>25,248,061.81</b>	<b>-</b>	<b>25,248,061.81</b>

#### 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京天纵易骏生物科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京益健康信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京扶摇科技生物有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京天纵易捷医	1,020,003.00	-	-	1,020,003.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
疗科技有限公司						
山西天纵易骏生物科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
南京天易检测科技有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
湖南天纵易康生物科技有限公司	654,000.00	90,000.00	-	744,000.00	-	-
湖南天纵易骏生物科技有限公司	15,272,058.81	-	-	15,272,058.81	-	-
南京益肤化妆品有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>25,248,061.81</b>		-	<b>25,338,061.81</b>	-	-

## 3) 对联营、合营企业投资

无。

## (4) 营业收入和营业成本

## 1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,703,662.34	10,275,912.84	48,239,870.13	13,595,819.21
其他业务	127,751.89	833,557.80	392,072.40	26,011.93
<b>合计</b>	<b>49,831,414.23</b>	<b>11,109,470.64</b>	<b>48,631,942.53</b>	<b>13,621,831.14</b>

## 2) 按产品类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生物组织工程材料产品	47,183,014.46	9,867,263.51	43,422,774.20	10,376,360.70
POCT 试剂及仪器	2,520,647.88	1,175,733.77	4,817,095.94	3,219,458.51
其他业务	127,751.89	66,473.36	392,072.39	26,011.93
<b>合计</b>	<b>49,831,414.23</b>	<b>11,109,470.64</b>	<b>48,631,942.53</b>	<b>13,621,831.14</b>

注：其他业务主要是外购产品收入。

**(5) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,171.11	127,262.28
<b>合计</b>	<b>22,171.11</b>	<b>127,262.28</b>

**16、财务报表补充资料****(1) 本期非经常性损益明细表**

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期发生额非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助	916,412.29	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,171.11	购买理财产品
非流动资产处置损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,968.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	929,614.87	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	42,320.04	
<b>归属于母公司非经常性损益合计</b>	<b>887,294.83</b>	

**(2) 净资产收益率及每股收益**

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-13.11	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-14.64	-0.17	-0.17

本公司上期发生额加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.83	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.98	0.05	0.05

### 17、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

南京天纵易康生物科技股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室。