

技源集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2019年1月1日至2022年6月30日止

# 技源集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-196

# 审计报告

信会师报字[2022]第 ZK10396 号

技源集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了技源集团股份有限公司（以下简称技源集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
事项描述 如财务报表附注三、(二十六)“收入确认方法”和附注五、(三十八)“营业收入和营业成本”所述，由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。	审计应对 我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于： (1) 测试技源集团销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性； (2) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化情况。分析主要产品的售价、成本及毛利变动； (3) 检查主要客户合同相关条款及同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合会计准则的要求； (4) 获取与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如：发货及签收；付款及结算；换货及退货政策、销售返利政策等，并对本期发生和期末计提的换货及退货、销售返利进行审计复核； (5) 检查主要客户的相关订单、销售出库单、货物运输的物流签收单、定期对账单、销售发票、银行单据等原始资料，核查收入的真实性； (6) 针对线上销售，获取公司主要电商平台的平台订单流水、平台资金流水、平台对账单，与公司

	<p>账面收入确认进行复核；</p> <p>(7) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与技源集团不存在关联关系；对主要客户进行访谈，了解技源集团与客户的业务往来情况；</p> <p>(8) 审计抽样向客户函证销售额及欠款余额；</p> <p>(9) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
<p><b>(二) 商誉减值测试</b></p>	
<p>事项描述</p> <p>如财务报表附注五、(十四)“商誉”所述，截至 2022 年 6 月末，2021 年末、2020 年末、2019 年末，技源集团合并报表商誉原值分别为 4,589.50 万元、4,591.72 万元、4,707.98 万元、4,669.06 万元，商誉减值准备 1,360.68 万元、1,362.89 万元、1,479.16 万元、1,440.24 万元，商誉账面净值为 3,228.82 万元、3,228.82 万元、3,228.82 万元、3,228.82 万元。商誉账面价值占合并报表总资产的 3.54%、3.93%、4.97%、5.42%。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值测试作为</p>	<p>审计应对：</p> <p>(1) 评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 评价管理层编制的有关商誉所在资产组可回收金额测算表，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性；</p> <p>(3) 获取商誉减值测试相关的评估报告，评价估值专家的工作，包括：评价评估师独立性、专业胜任能力，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，工作结果或结论与其他审计证据的一致性，估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法，这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等，评价测试所引用参数的合理性；</p> <p>(4) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性，并重新计算了商誉减值测试相关资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组(含商誉)的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。</p>

关键审计事项。	
---------	--

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估技源集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督技源集团的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就技源集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

张勇

中国注册会计师：

白鹰



中国·上海

2022年10月10日





技源集团股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五、	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	167,873,117.20	153,121,646.79	143,399,996.98	101,169,084.52
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	10,068,348.46	10,652,765.76	4,000,000.16	23,525,810.67
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(三)	182,522,536.14	151,008,025.74	145,407,749.02	129,192,458.46
应收款项融资	(四)				9,078,259.10
预付款项	(五)	7,624,389.49	10,842,588.13	4,525,238.33	2,691,038.38
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)	6,780,334.19	5,527,237.53	11,202,070.47	10,881,412.39
买入返售金融资产					
存货	(七)	202,467,357.94	173,048,604.63	102,526,143.84	103,640,653.43
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	(八)	2,368,465.54	8,139,925.07	5,154,244.05	2,293,224.52
流动资产合计		579,704,548.96	512,340,793.65	416,215,442.85	382,471,941.47
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(九)	10,483,620.54	10,569,604.92	3,877,654.33	4,132,776.06
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	(一十)	188,056,332.78	168,862,642.59	97,462,854.26	95,522,710.27
在建工程	(一十一)	23,784,578.78	22,547,284.67	13,253,864.90	1,636,581.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(一十二)	4,310,953.82	4,664,709.15		
无形资产	(一十三)	46,852,093.09	49,771,756.40	50,589,479.54	50,288,868.19
开发支出					
商誉	(一十四)	32,288,214.24	32,288,214.24	32,288,214.24	32,288,214.24
长期待摊费用					
递延所得税资产	(一十五)	17,829,633.98	13,331,233.50	16,501,372.99	17,857,374.10
其他非流动资产	(一十六)	9,088,229.02	7,848,761.33	19,658,575.26	11,073,559.78
非流动资产合计		332,693,656.25	309,884,206.80	233,632,015.52	212,800,083.64
资产总计		912,398,205.21	822,225,000.45	649,847,458.37	595,272,025.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



技源集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注五、	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款	(一十七)	144,169,048.86	155,129,313.56	142,672,728.51	129,121,811.33
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	(一十八)				14,775.00
衍生金融负债					
应付票据	(一十九)	32,067,228.65	54,088,633.23	73,945,603.53	33,568,631.35
应付账款	(二十)	108,593,549.94	114,420,709.44	81,883,357.09	80,135,293.57
预收款项	(二十一)				2,053,583.89
合同负债	(二十二)	1,857,623.27	808,099.90	1,783,512.33	
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	(二十三)	13,349,928.46	15,364,264.98	16,101,114.20	10,159,662.94
应交税费	(二十四)	19,017,575.79	4,480,631.17	9,277,214.87	4,390,254.52
其他应付款	(二十五)	386,694.27	11,875,697.54	55,985,787.56	152,347,609.33
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	(二十六)	8,503,584.93	13,437,573.19	9,917,667.25	16,951,802.91
其他流动负债	(二十七)	1,936,779.84	2,177,593.90	1,587,861.75	5,979,413.88
流动负债合计		329,882,014.01	371,782,516.91	393,154,847.09	434,722,838.72
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十八)	1,972,652.07	1,933,350.57		
长期应付款	(二十九)	4,966,572.39	4,635,597.61	14,550,707.75	26,142,237.09
长期应付职工薪酬					
预计负债	(三十)	121,193.45	40,191.52	3,259.19	
递延收益	(三十一)	3,788,985.03	3,828,343.53		
递延所得税负债	(三十五)	15,552,708.22	12,151,011.41	7,240,000.76	8,449,590.43
其他非流动负债	(三十二)	9,238,387.07	9,184,506.86		
非流动负债合计		35,640,498.23	31,773,001.50	21,793,967.70	34,591,827.52
负债合计		365,522,512.24	403,555,518.41	414,948,814.79	469,314,666.24
所有者权益：					
股本	(三十三)	350,000,000.00	342,857,143.00	96,743,334.94	96,743,334.94
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十四)	84,729,148.49	54,073,909.49	125,498,124.45	68,670,726.45
减：库存股					
其他综合收益	(三十五)	-8,632,028.80	-12,630,808.43	-10,372,224.80	-12,945,747.47
专项储备					
盈余公积	(三十六)	6,161,526.85	689,635.38	2,363,936.66	1,631,808.90
一般风险准备					
未分配利润	(三十七)	107,400,482.21	27,711,644.01	15,823,396.35	-30,284,485.66
归属于母公司所有者权益合计		539,659,128.75	412,701,523.45	230,056,567.60	123,815,637.16
少数股东权益		7,216,564.22	5,967,958.59	4,842,075.98	2,141,721.71
所有者权益合计		546,875,692.97	418,669,482.04	234,898,643.58	125,957,358.87
负债和所有者权益总计		912,398,205.21	822,225,000.45	649,847,458.37	595,272,025.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



技源集团股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十五、	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金		49,468,988.55	11,380,748.46	36,564,247.46	41,899,806.86
交易性金融资产			1,150,594.56		13,006,048.87
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	160,740,810.91	131,298,831.52	132,962,356.54	79,436,537.57
应收款项融资	(二)				4,033,947.70
预付款项		3,432,906.99	1,132,426.97	1,464,049.94	1,078,249.92
其他应收款	(三)	2,260,687.17	51,653,585.85	4,538,160.35	20,539,747.75
存货		28,321,798.38	28,978,055.99	13,880,902.13	19,282,164.94
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		147,515.51	339,318.72	250,638.45	119,635.54
流动资产合计		244,372,707.51	225,933,562.07	189,660,354.87	179,396,139.15
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(四)	253,465,939.11	228,251,923.49	119,459,972.90	66,108,787.36
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		56,230,234.34	40,402,462.24	37,925,802.88	38,986,486.50
在建工程		2,827,002.66	17,037,287.43	844,911.52	233,018.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		243,291.32	486,582.68		
无形资产		3,764,314.60	3,861,871.00	4,056,983.80	4,252,096.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		968,213.65	900,677.88	1,432,678.14	1,045,816.53
其他非流动资产		92,040.00	651,090.00	2,253,268.60	893,090.00
非流动资产合计		317,591,035.68	291,591,894.72	165,973,617.84	111,519,295.85
资产总计		561,963,743.19	517,525,456.79	355,633,972.71	290,915,435.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



技源集团股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款		68,302,864.62	110,165,327.54	105,915,373.74	97,636,843.36
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		3,211,029.90	4,489,681.60	21,281,314.23	19,705,550.28
应付账款		25,590,409.81	33,455,166.56	25,688,016.32	24,442,121.18
预收款项					104,385.00
合同负债		12,831.86		14,712.39	
应付职工薪酬		2,842,720.52	3,248,642.33	2,942,868.20	2,816,050.42
应交税费		6,682,534.34	134,540.47	1,911,237.73	1,942,495.79
其他应付款		197,605.55	11,457,705.53	921,686.54	9,832,360.66
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		254,041.96	500,777.78		
其他流动负债		1,668.14		1,912.61	
流动负债合计		107,095,706.70	163,451,841.81	158,677,121.76	156,479,806.69
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债			22,589.18		907.33
其他非流动负债					
非流动负债合计			22,589.18		907.33
负债合计		107,095,706.70	163,474,430.99	158,677,121.76	156,480,714.02
所有者权益：					
股本		350,000,000.00	342,857,143.00	96,743,334.94	96,743,334.94
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		43,252,768.04	4,297,529.04	76,574,149.45	21,373,297.05
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		6,161,526.85	689,635.38	2,363,936.66	1,631,808.90
未分配利润		55,453,741.60	6,206,718.38	21,275,429.90	14,686,280.09
所有者权益合计		454,868,036.49	354,051,025.80	196,956,850.95	134,434,720.98
负债和所有者权益总计		561,963,743.19	517,525,456.79	355,633,972.71	290,915,435.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





技源集团股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五、	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	(三十八)	503,387,723.24	801,450,765.06	746,051,944.10	614,464,059.94
其中: 营业收入		503,387,723.24	801,450,765.06	746,051,944.10	614,464,059.94
二、营业总成本		397,648,514.02	674,625,865.92	679,115,632.50	525,210,952.78
其中: 营业成本	(三十八)	305,902,499.06	496,699,481.43	455,526,671.98	387,503,742.76
税金及附加	(三十九)	2,181,183.07	3,367,172.30	4,131,845.43	3,473,432.70
销售费用	(四十)	20,857,942.98	35,797,683.86	36,856,152.05	43,501,947.92
管理费用	(四十一)	46,756,345.76	87,163,089.49	128,240,790.11	59,518,812.50
研发费用	(四十二)	20,231,572.11	33,930,149.71	35,049,812.93	23,403,064.89
财务费用	(四十三)	1,718,971.04	17,668,289.13	19,310,354.00	7,809,952.01
其中: 利息费用		2,479,852.74	8,521,535.10	11,969,677.85	11,780,680.29
利息收入		647,839.07	1,183,244.15	740,300.98	544,833.68
加: 其他收益	(四十四)	399,388.81	1,350,282.38	1,569,332.51	701,345.48
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	371,865.60	989,445.59	740,484.61	-10,097,840.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-85,984.38	170,850.59	-255,121.73	-12,388,858.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	-84,417.30	152,765.60	-11,035.51	11,035.67
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-1,722,783.77	2,917,739.97	-3,416,851.12	3,583,807.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-1,153,235.57	-1,347,952.53	-475,427.47	-13,456,364.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-1,404.71	-354,400.43	-649,992.37	-82,689.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		103,548,622.28	130,532,779.72	64,692,822.25	69,912,401.10
加: 营业外收入	(五十)	268,392.44	50,740.83	874,519.77	24,272.50
减: 营业外支出	(五十一)	882,039.40	1,559,225.79	2,686,679.53	2,308,750.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		102,934,975.32	129,024,294.76	62,880,662.49	67,627,923.40
减: 所得税费用	(五十二)	16,525,640.02	19,050,021.12	16,149,437.59	10,962,785.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		86,409,335.30	109,974,273.64	46,731,224.90	56,665,137.44
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		86,409,335.30	109,974,273.64	46,731,224.90	56,665,137.44
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		85,160,729.67	109,848,391.03	46,840,009.77	56,708,720.10
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,248,605.63	125,882.61	-108,784.87	-43,582.66
六、其他综合收益的税后净额		3,998,779.63	-2,258,583.63	2,573,522.67	-508,281.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,998,779.63	-2,258,583.63	2,573,522.67	-508,281.83
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,998,779.63	-2,258,583.63	2,573,522.67	-508,281.83
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		3,998,779.63	-2,258,583.63	2,573,522.67	-508,281.83
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		90,408,114.93	107,715,690.01	49,304,747.57	56,156,855.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,159,509.30	107,589,807.40	49,413,532.44	56,200,438.27
归属于少数股东的综合收益总额		1,248,605.63	125,882.61	-108,784.87	-43,582.66
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十三)	0.25	0.33		
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.33		

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为2022年1-6月: -280,046.94元, 2021年度: -1,084,490.33元, 2020年度: -2,465,617.75元, 2019年度: 46,247,109.59元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



技源集团股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十五、	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	(五)	225,131,623.31	261,403,737.21	240,911,438.08	213,657,533.65
减: 营业成本	(五)	147,060,314.84	189,012,901.82	140,592,028.67	136,164,050.78
税金及附加		696,318.10	1,672,607.13	2,317,334.40	2,073,318.14
销售费用		1,095,521.90	2,339,859.40	2,994,502.61	7,398,960.69
管理费用		10,175,903.78	19,541,260.66	56,708,961.87	16,702,548.78
研发费用		5,922,821.64	9,346,575.26	8,190,662.65	6,740,959.99
财务费用		-3,778,466.88	5,464,429.75	12,376,209.83	1,750,034.42
其中: 利息费用		1,041,296.94	3,754,289.30	4,486,705.38	4,165,497.61
利息收入		94,142.18	289,820.38	271,940.10	402,641.39
加: 其他收益		28,868.50	293,048.40	307,501.93	406,345.48
投资收益(损失以“-”号填列)		277,486.18	50,586,579.45	232,259.69	-8,851,551.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-85,984.38	170,850.59	-255,121.73	-9,321,278.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-150,594.56	150,594.56	-6,048.87	6,048.87
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,785.52	3,546,668.41	-2,579,077.41	2,527,406.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-445,452.98			-5,217,074.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-354,400.43	-649,992.37	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,664,731.55	88,248,593.58	15,036,381.02	31,698,834.88
加: 营业外收入		2,268.99	200.24		
减: 营业外支出		60,388.20	560,109.95	150,000.00	2,178,734.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		63,606,612.34	87,688,683.87	14,886,381.02	29,520,100.03
减: 所得税费用		8,887,697.65	4,797,252.02	7,565,103.45	5,334,869.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		54,718,914.69	82,891,431.85	7,321,277.57	24,185,230.22
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		54,718,914.69	82,891,431.85	7,321,277.57	24,185,230.22
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		54,718,914.69	82,891,431.85	7,321,277.57	24,185,230.22
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





技源集团股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五、	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		516,941,139.57	832,901,864.33	772,340,503.64	717,546,207.45
收到的税费返还		33,003,593.06	47,098,726.59	27,945,628.44	234,873,916.79
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	56,604,910.13	171,669,187.85	91,932,195.48	35,020,056.51
经营活动现金流入小计		606,549,642.76	1,051,669,126.87	892,218,327.56	787,440,180.75
购买商品、接受劳务支付的现金		385,513,230.33	599,171,743.94	434,112,981.37	485,972,604.49
支付给职工以及为职工支付的现金		61,979,349.40	106,336,765.08	88,155,812.64	73,484,352.40
支付的各项税费		18,785,285.09	32,049,146.08	37,820,786.52	35,095,317.37
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	73,668,263.75	201,949,546.63	208,735,104.86	127,932,135.53
经营活动现金流出小计		539,946,128.57	939,507,201.73	768,824,685.39	722,484,409.79
经营活动产生的现金流量净额		66,603,514.19	112,161,925.14	123,393,642.17	64,655,770.96
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		363,400,000.00	756,600,000.00	724,900,000.00	401,652,372.68
取得投资收益收到的现金		457,849.98	818,594.99	995,606.34	2,282,645.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,971,247.30	1,294,732.30	194,397.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)				2,832,444.89
投资活动现金流入小计		363,857,849.98	759,389,842.29	727,190,338.64	406,961,859.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,757,523.14	90,647,757.06	47,119,003.75	25,384,212.72
投资支付的现金		362,900,000.00	763,100,000.00	705,374,189.49	425,178,183.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,218,779.74	10,122,352.60	16,361,952.11	15,213,229.11
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	13,984.88			
投资活动现金流出小计		408,890,287.76	863,870,109.66	768,855,145.35	465,775,625.18
投资活动产生的现金流量净额		-45,032,437.78	-104,480,267.37	-41,664,806.71	-58,813,765.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		46,098,096.00	85,202,743.01	2,760,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00	2,760,000.00	
取得借款收到的现金		135,569,223.86	174,629,313.56	195,172,728.51	144,680,300.47
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)		300,000.00	43,651,144.62	81,296,542.96
筹资活动现金流入小计		181,667,319.86	260,132,056.57	241,583,873.13	225,976,843.43
偿还债务支付的现金		146,529,488.56	162,172,728.51	181,621,811.33	141,417,220.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,083,136.03	6,831,360.49	9,146,181.11	9,041,740.97
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	9,194,780.26	64,697,003.88	127,125,730.72	53,470,383.80
筹资活动现金流出小计		167,807,404.85	233,701,092.88	317,893,723.16	203,929,345.28
筹资活动产生的现金流量净额		13,859,915.01	26,430,963.69	-76,309,850.03	22,047,498.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,341,883.57	-4,534,001.35	-3,223,770.80	392,434.30
五、现金及现金等价物净增加额		36,772,874.99	29,578,620.11	2,195,214.63	28,281,937.96
加: 期初现金及现金等价物余额		99,033,013.56	69,454,393.45	67,259,178.82	38,977,240.86
六、期末现金及现金等价物余额		135,805,888.55	99,033,013.56	69,454,393.45	67,259,178.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



技源集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		205,998,082.88	271,852,716.78	194,194,905.41	229,796,698.46
收到的税费返还		10,669,212.99	14,195,292.62	6,031,733.53	3,398,641.10
收到其他与经营活动有关的现金		16,632,565.97	82,815,620.27	219,133,559.09	79,994,538.88
经营活动现金流入小计		233,299,861.84	368,863,629.67	419,360,198.03	313,189,878.44
购买商品、接受劳务支付的现金		168,567,676.37	228,114,088.81	140,119,974.97	137,541,303.64
支付给职工以及为职工支付的现金		13,037,711.94	21,174,898.10	18,698,221.25	17,013,572.22
支付的各项税费		3,107,914.68	6,868,439.06	11,776,130.87	11,027,139.36
支付其他与经营活动有关的现金		23,812,602.88	72,680,995.29	228,497,793.53	127,466,624.59
经营活动现金流出小计		208,525,905.87	328,838,421.26	399,092,120.62	293,048,639.81
经营活动产生的现金流量净额		24,773,955.97	40,025,208.41	20,268,077.41	20,141,238.63
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		237,100,000.00	460,600,000.00	378,400,000.00	302,300,000.00
取得投资收益收到的现金		50,363,470.56	586,579.45	487,381.42	469,727.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,837,236.61	33,536.35	85,405.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		287,463,470.56	463,023,816.06	378,920,917.77	302,855,132.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,330,635.04	25,397,784.15	6,139,335.68	7,225,274.24
投资支付的现金		261,249,405.44	570,221,100.00	403,700,000.00	353,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		265,580,040.48	595,618,884.15	409,839,335.68	360,825,274.24
投资活动产生的现金流量净额		21,883,430.08	-132,595,068.09	-30,918,417.91	-57,970,141.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		46,098,096.00	84,202,743.00		
取得借款收到的现金		65,152,443.00	109,978,853.00	105,765,358.00	97,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		111,250,539.00	194,181,596.00	105,765,358.00	97,500,000.00
偿还债务支付的现金		107,279,028.00	105,765,358.00	97,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,030,889.90	3,712,391.20	4,481,149.10	3,711,416.72
支付其他与筹资活动有关的现金		257,142.86	514,285.72		
筹资活动现金流出小计		118,567,060.76	109,992,034.92	101,981,149.10	43,711,416.72
筹资活动产生的现金流量净额		-7,316,521.76	84,189,561.08	3,784,208.90	53,788,583.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,027.50	-11,567.77	-45,191.75	186,291.43
五、现金及现金等价物净增加额		39,366,891.79	-8,391,866.37	-6,911,323.35	16,145,971.86
加: 期初现金及现金等价物余额		6,891,066.86	15,282,933.23	22,194,256.58	6,048,284.72
六、期末现金及现金等价物余额		46,257,958.65	6,891,066.86	15,282,933.23	22,194,256.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







技源集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	342,857,143.00			54,073,999.49		-12,630,808.43	418,669,482.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	342,857,143.00			54,073,999.49		-12,630,808.43	418,669,482.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,142,857.00			30,655,239.00		3,998,779.63	128,206,210.93
(一) 综合收益总额						3,998,779.63	90,408,114.93
(二) 所有者投入和减少资本	7,142,857.00			30,655,239.00			37,798,096.00
1. 所有者投入的普通股	7,142,857.00			38,955,239.00			46,098,096.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				-8,300,000.00			-8,300,000.00
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						5,471,891.47	
2. 提取一般风险准备						5,471,891.47	
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	350,000,000.00			84,729,148.49		-8,632,028.80	721,659,128.75
							546,875,692.97

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



技源集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	96,743,334.94			125,498,124.45		-10,372,224.80		2,363,936.66		15,823,396.35	230,056,507.60	4,842,075.98	234,898,643.58
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	96,743,334.94			125,498,124.45		-10,372,224.80		2,363,936.66		15,823,396.35	230,056,507.60	4,842,075.98	234,898,643.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	246,113,808.06			-71,424,214.96		-2,258,583.63		-1,674,301.28		11,888,247.66	182,644,952.85	1,125,882.61	183,770,838.46
(一)综合收益总额						-2,258,583.63				109,048,391.03	107,589,807.40	125,882.61	107,715,690.01
(二)所有者投入和减少资本	9,176,894.06			75,878,254.39							85,055,148.45	1,000,000.00	86,055,148.45
1.所有者投入的普通股	9,176,894.06			75,025,648.95								1,000,000.00	76,025,648.95
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				852,405.44							852,405.44		852,405.44
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								8,289,143.19		-18,289,143.19	-10,000,000.00		-10,000,000.00
2.提取一般风险准备								8,289,143.19		-8,289,143.19			
3.对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	236,936,914.00			-147,302,469.35				-9,963,444.47		-79,671,000.18			
1.资本公积转增资本(或股本)	147,302,469.35			-147,302,469.35									
2.盈余公积转增资本(或股本)	9,963,444.47							-9,963,444.47					
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	79,671,000.18									-79,671,000.18			
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	342,857,143.00			54,073,909.49		-12,630,808.43		689,635.38		27,711,644.01	412,701,523.45	5,967,958.59	418,669,482.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 




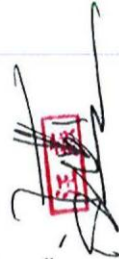


技源集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 永续债 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	96,743,334.94		68,670,726.45		-12,945,747.47		1,631,808.90		-30,284,485.66	123,815,637.16	2,141,721.71	125,957,358.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	96,743,334.94		68,670,726.45		-12,945,747.47		1,631,808.90		-30,284,485.66	123,815,637.16	2,141,721.71	125,957,358.87
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额			56,827,398.00		2,573,522.67		732,127.76		46,107,832.01	106,240,930.44	2,700,354.27	108,941,284.71
(二) 所有者投入和减少资本			56,876,537.14		2,573,522.67				46,840,009.77	49,413,532.44	-108,784.87	49,304,747.57
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			55,045,280.38									
4. 其他			1,831,256.76									
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							732,127.76					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	96,743,334.94		125,498,124.45		-10,372,224.80		2,365,936.66		15,823,396.35	230,956,567.60	4,842,075.98	234,898,643.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

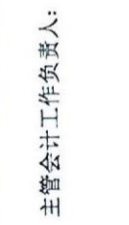




技源集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合 计
一、上年年末余额	96,743,334.94				67,474,584.71		-12,437,465.64				-85,361,396.86	66,419,037.15	2,185,304.37	68,604,341.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	96,743,334.94				67,474,584.71		-12,437,465.64				-85,361,396.86	66,419,037.15	2,185,304.37	68,604,341.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,196,141.74		-508,281.83		1,631,808.90		55,076,911.20	57,396,580.01	-43,582.66	57,352,997.35
（一）综合收益总额							508,281.83				56,708,720.10	56,300,438.27	43,582.66	56,344,020.93
（二）所有者投入和减少资本					1,196,141.74							1,196,141.74		1,196,141.74
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,196,141.74							1,196,141.74		1,196,141.74
（三）利润分配									1,631,808.90		-1,631,808.90			
1. 提取盈余公积									1,631,808.90		-1,631,808.90			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	96,743,334.94				68,670,726.45		-12,945,747.47		1,631,808.90		-30,284,485.66	123,415,637.16	2,141,721.74	125,557,358.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



技源集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	342,857,143.00			4,297,529.04				689,635.38	6,206,718.38	354,051,025.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	342,857,143.00			4,297,529.04				689,635.38	6,206,718.38	354,051,025.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,142,857.00			38,955,239.00				5,471,891.47	49,247,023.22	100,817,010.69
(一) 综合收益总额									54,718,914.69	54,718,914.69
(二) 所有者投入和减少资本	7,142,857.00			38,955,239.00						46,098,096.00
1. 所有者投入的普通股	7,142,857.00			38,955,239.00						46,098,096.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	350,000,000.00			43,252,768.04				6,161,526.85	55,453,741.60	454,868,036.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 






**思源集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	96,743,334.94			76,574,149.45			196,956,850.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	96,743,334.94			76,574,149.45			196,956,850.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	246,113,808.06			-72,276,620.41			157,094,174.85
（一）综合收益总额							82,891,431.85
（二）所有者投入和减少资本	9,176,894.06			75,025,848.94			84,202,743.00
1. 所有者投入的普通股	9,176,894.06			75,025,848.94			84,202,743.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	236,936,914.00			-147,302,469.35			79,671,000.18
1. 资本公积转增资本（或股本）	147,302,469.35			-147,302,469.35			
2. 盈余公积转增资本（或股本）	9,963,444.47						
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他	79,671,000.18						79,671,000.18
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	342,857,143.00			4,297,529.04			354,051,025.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：





技源集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	96,743,334.94				21,373,297.05				1,631,808.90	14,686,280.09	134,434,720.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	96,743,334.94				21,373,297.05				1,631,808.90	14,686,280.09	134,434,720.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					55,200,852.40				732,127.76	6,589,149.81	62,522,129.97
（一）综合收益总额										7,321,277.57	7,321,277.57
（二）所有者投入和减少资本					55,200,852.40						55,200,852.40
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					55,045,280.38				732,127.76	-732,127.76	55,045,280.38
1. 提取盈余公积					155,572.02						155,572.02
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,743,334.94				76,574,149.45				2,363,936.66	21,275,429.90	196,956,850.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





技源集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	96,743,334.94			24,431.30					-7,867,141.23	88,900,625.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	96,743,334.94			24,431.30					-7,867,141.23	88,900,625.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				21,348,865.75				1,631,808.90	22,553,421.32	45,534,095.97
（一）综合收益总额									24,185,230.22	24,185,230.22
（二）所有者投入和减少资本				21,348,865.75						21,348,865.75
1. 所有者投入的普通股				34,132,300.60						34,132,300.60
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				12,783,434.85						-12,783,434.85
1. 提取盈余公积								1,631,808.90	-1,631,808.90	
2. 对所有者（或股东）的分配								1,631,808.90	-1,631,808.90	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	96,743,334.94			21,373,297.05				1,631,808.90	14,686,280.09	134,434,720.98

后附财务报表附注为财务报表组成部分。  
 公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有红色印章和手写签名）

（此处有红色印章和手写签名）





# 技源集团股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 企业历史沿革及注册地

技源集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江阴技源科技有限公司,由技源(香港)有限公司出资设立。公司于 2002 年 8 月 23 日取得苏府资字[2002]42047 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,2002 年 9 月 17 日取得《外商投资企业核准通知书》和注册号为企独苏锡总字第 005791 号《企业法人营业执照》。设立注册资本为 800 万美元,法定代表人为周京石。

技源(香港)有限公司以现汇 800 万美元出资设立公司,相关出资业经无锡宜信会计师事务所有限公司出具的《验资报告》(锡会师报验字(2003)第 018 号、锡会师报验字(2003)第 025 号)、无锡大众会计师事务所有限公司出具的《验资报告》(锡众会师验外字(2003)第 085 号)和无锡文德智信联合会计师事务所(普通合伙)出具的《验资报告》(文德会验字(2005)第 152 号)审验。

2005 年 7 月,技源集团的公司名称由“江阴技源科技有限公司”变更为“江阴技源药业有限公司”。

2006 年 05 月,经公司董事会批准,公司申请增加注册资本 200 万美元,增资额全部由股东技源(香港)有限公司以货币出资,增资后注册资本为 1000 万美元,上述出资业经无锡文德智信联合会计师事务所文德会验字(2006)第 0251 号和文德会验字(2006)第 0280 号验资报告审验。

2007 年 11 月,经公司股东会批准,公司申请增加注册资本 200 万美元,增资额全部由股东技源(香港)有限公司以货币出资,增资后注册资本为 1200 万美元,上述出资业经无锡文德智信联合会计师事务所文德会验字(2007)第 0294 号验资报告审验。

2019 年 02 月 26 日,经公司股东会批准,公司法定代表人由周京石变更为龙玲。

2020 年 12 月 28 日,经公司股东会批准,公司申请变更注册资本由 1200 万美元增

加至 10,291.8441 万元人民币，增资部分 617.5106 万元由江阴技源管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。公司类型由有限责任公司(台港澳法人独资)变更为有限责任公司(港澳台投资、非独资)。

2021 年 9 月 25 日，经公司股东会批准，技源（香港）有限公司将持有公司 3.75% 股权转让给嘉兴斐欣股权投资合伙企业（有限合伙）；将持有公司 3.75% 股权转让给嘉兴腾庚股权投资合伙企业（有限合伙）；将持有公司 1.25% 给股权转让给福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）；将持有公司 0.83% 股权转让珠海云灏投资中心（有限合伙）；将持有公司 0.62% 股权转让给嘉兴淞泓高远创业投资合伙企业（有限合伙）；将持有公司 0.21% 股权转让给嘉兴淞泓际盛股权投资合伙企业（有限合伙）；将持有公司 0.42% 股权转让给丹康前途汇（龙泉）投资合伙企业（有限合伙）；将持有公司 0.42% 股权转让给南京富安创合投资基金合伙企业（有限合伙）。批准公司注册资本增加至人民币 10,592.02 万元，增资部分 300.18 万元由福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 214.41 万元，陆晓冬认缴 85.77 万元。

2021 年 11 月 10 日，经公司股东会决议，以 2021 年 9 月 30 日为基准日，将江阴技源药业有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 34,285.71 万元。由立信会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年 11 月 9 日出具信会师报字[2021]第 ZK50159 号《验资报告》审验。

2021 年 12 月，公司完成了整体变更设立股份公司的工商登记手续，领取了无锡市市场监督管理局换发的信用代码为 91320281741344724C 的营业执照。

2022 年 1 月，经公司股东会批准，公司注册资本增加至人民币 35,000.00 万元，增资部分 714.29 万元由江阴源德创业投资合伙企业（有限合伙）认缴。

股东	持股数量（万股）	持股比例(%)
技源（香港）有限公司	27,567.3798	78.7639
江阴技源管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,998.8431	5.7110
嘉兴斐欣股权投资合伙企业（有限合伙）	1,249.2772	3.5694
嘉兴腾庚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,249.2772	3.5694
福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）	694.0427	1.9830
福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）	416.4258	1.1898

股东	持股数量（万股）	持股比例(%)
珠海云灏投资中心（有限合伙）	277.6172	0.7932
陆晓冬	277.6172	0.7932
嘉兴淞泓高远创业投资合伙企业（有限合伙）	208.2128	0.5949
嘉兴淞泓际盛股权投资合伙企业（有限合伙）	69.4041	0.1983
南京富安创合投资基金合伙企业（有限合伙）	138.8086	0.3966
丹康前途汇（龙泉）投资合伙企业（有限合伙）	138.8086	0.3966
江阴源德创业投资合伙企业（有限合伙）	714.2857	2.0408
合 计	35,000.0000	100.0000

截止 2022 年 06 月 30 日，公司注册资本 35,000.00 万元；注册地址：江阴市璜土镇石庄锦绣路 2 号；法定代表人：龙玲。

## 2、企业主要经营活动

公司经营范围为：生产硫酸软骨素、β--羟基--β--甲基丁酸钙、依普黄酮、联二硫酸素、L--谷氨酰胺、7--酮基 DHEA、氨基葡萄糖盐酸盐，食品的生产、加工，消毒剂（不含危险品）的包装服务，提供质检技术服务；银杏黄酮、茶多酚、大豆异黄酮、硫酸软骨素、氨基葡萄糖、依普黄酮、丙酮酸盐、肌酸、β--羟基--β--甲基丁酸钙、联二硫酸素、L--谷氨酰胺、7--酮基 DHEA、氨基葡萄糖盐酸盐的研究、开发、销售；预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的销售；保健食品及其他食品、药品的技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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：食品销售（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：企业管理；中草药种植；非食用盐销售（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）

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 10 月 10 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十六）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收

购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自

最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：



- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

## 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十三）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所



有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
办公家具	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	按不动产权证使用期限	年限平均法	0%	按不动产权证使用期限
软件	6-10 年	年限平均法	0%	预计受益期限
专利权	8 年	年限平均法	0%	预计受益期限
商标权	3 年	年限平均法	0%	预计受益期限
药品注册证	3 年	年限平均法	0%	预计受益期限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **(二十一) 合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

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

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不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进行结算;
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。



## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,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:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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,本公司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,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2) 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

### (1) 外销确认模式

1. DDP（目的地完税后交货方式）：公司在货物交至客户指定地点并经客户签收后确认收入。
2. EXW（工厂交货方式）：公司于买方指定承运人上门提货时作为收入确认时点。
3. FOB、CIF 模式：公司完成报关手续、产品装船并取得报关单、提单时确认收入。
4. 电商销售模式：客户通过在自营网站和第三方销售平台下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，销售平台负责将商品配送给客户或者公司委托物流公司配送交付予客户，商品预计妥投或者平台已结算，于此时确认收入。

### (2) 内销确认模式

1. 直销（签收模式）：公司将产品运送至客户指定地点，取得客户签收单据后确认收入。
2. 直销（寄售模式）：公司在客户实际领用商品时确认收入。
3. EXW（工厂交货方式）：公司于买方指定承运人上门提货时作为收入确认时点。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

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

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该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时,确认递延所得税资产。

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。

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将

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

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。



(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

**3、 售后租回交易**

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

**2021 年 1 月 1 日前的会计政策**

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期

会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，执行新金融工具准则对公司无影响。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与收入相关、不满足收入确认条件的预收账款重分类至合同负债。	合同负债	2,020,846.68	92,376.11
	预收款项	-2,053,583.89	-104,385.00
	其他流动负债	32,737.21	12,008.89

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	1,783,512.33	14,712.39
预收款项	-3,371,374.08	-16,625.00
其他流动负债	1,587,861.75	1,912.61

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
-----------	-------------------

	合并	母公司
营业成本	33,007,401.70	3,174,012.69
销售费用	-33,007,401.70	-3,174,012.69

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	8,238,486.26
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	7,740,740.23
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	7,740,740.23
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	7,740,740.23	973,165.40
	租赁负债	4,710,544.71	500,777.78
	一年到期的非流动负债	3,030,195.52	472,387.62

## 2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况：

首次执行新金融工具准则对公司报表科目未造成影响。

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		2,020,846.68	2,020,846.68		2,020,846.68
预收账款	2,053,583.89		-2,053,583.89		-2,053,583.89
其他流动负债		32,737.21	32,737.21		32,737.21

### 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		92,376.11	92,376.11		92,376.11
预收账款	104,385.00		-104,385.00		-104,385.00
其他流动负债		12,008.89	12,008.89		12,008.89

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
租赁负债		4,710,544.71		4,710,544.71	4,710,544.71
使用权资产		7,740,740.23		7,740,740.23	7,740,740.23
一年内到期的 非流动负债		3,030,195.52		3,030,195.52	3,030,195.52

### 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
租赁负债		973,165.40		973,165.40	973,165.40
使用权资产		500,777.78		500,777.78	500,777.78
一年内到期的 非流动负债		472,387.62		472,387.62	472,387.62

### 3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

#### (1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益。

#### (3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业



的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款。

#### (6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会（2020）10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，

企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应

当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(9) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整  
执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。  
执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

###### 1、境内主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、6%	13%、6%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%及 7%	1%、5%及 7%	1%、5%及 7%	1%、5%及 7%
教育税金及附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%	3%、2%	3%、2%	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%	15%、20%、25%	15%、20%、25%	15%、20%、25%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及境内子公司发生的增值税应税销售行为原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。技术服务费适用增值税税率为 6%。

###### 境内企业所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
技源集团股份有限公司及其分公司	15%	15%	15%	15%

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
技源生物制品（徐州）有限公司	15%	15%	15%	15%
上海超维健康管理有限公司	20%	20%	20%	20%
技源健康科技（江苏）有限公司	15%	15%	25%	25%
江阴技源生物科技有限公司	25%	25%	25%	25%
技源生物科技（山东）有限公司	25%	25%	25%	25%
技源健康科技(南通)有限公司	25%	25%	25%	25%

## 2、境外子公司的主要税种及税率

税种	税率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
境外流转税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴。			
企业所得税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴。			

境外存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Metabolic Technologies LLC.①	州所得税：适用各州的所得税率；联邦所得税为 21%。			
TSI USA LLC①				

纳税主体名称	所得税税率			
Nourigen Labs, LLC①				
Hygieia Australia Pty Ltd	30%	30%	30%	30%
TSI Pharmaceuticals Pty Ltd	30%	30%	30%	30%
TSI Laboratories Pty Ltd	30%	30%	30%	30%
Hygieia Health Company Limited②	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
TSI Health Sciences (Europe) Limited	19%	19%	19%	19%
TSI Health Sciences Japan	15%	15%	15%	15%
FMC Pharma Limited	12.5%	12.5%	12.5%	12.5%

注：1、根据香港税务条例有关规定，香港公司所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收，对于符合要求的香港离岸经营业务利得享受香港利得税免税政策。  
2、美国技源、Metabolic 和 Nourigen 为美国 LLC 公司形式，根据美国税法规定，其自身无需申报缴纳企业所得税，其经营业务由股东技源生物进行汇总申报，缴纳联邦所得税和州所得税。

## (二) 税收优惠

2018 年 11 月 30 日，江阴技源药业有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司适用的所得税税率为 15%；2021 年 11 月 30 日，江阴技源药业有限公司再次取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局颁发《高新技术企业证书》，该证书有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度、2022 年度、2023 年度继续适用所得税税率为 15%。

2019 年 11 月 7 日，技源生物制品（徐州）有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业

证书》，该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019年度、2020年度、2021年度公司适用的所得税汇率为15%。

2021年11月30日，技源健康科技（江苏）有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021年度、2022年度、2023年度公司适用的所得税汇率为15%。

上海超维健康管理有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定：自2019年1月1日至2021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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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》(财政部 税务总局公告2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	558.49	559.40	743.81	5,245.68
银行存款	135,660,962.54	98,956,108.72	65,509,913.07	67,253,933.14
其中：存放财务公司款项				
其他货币资金	32,211,596.17	54,164,978.67	77,889,340.10	33,909,905.70
合计	167,873,117.20	153,121,646.79	143,399,996.98	101,169,084.52
其中：存放在境外的款项总额	72,456,146.02	82,925,302.96	43,447,628.32	37,601,342.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	32,067,228.65	54,088,633.23	73,945,603.53	33,909,905.70
合计	32,067,228.65	54,088,633.23	73,945,603.53	33,909,905.70

### (二) 交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,068,348.46	10,652,765.76	4,000,000.16	23,525,810.67
其中：衍生金融资产		150,594.56		
银行理财产品	10,068,348.46	10,502,171.20	4,000,000.16	23,525,810.67
合计	10,068,348.46	10,652,765.76	4,000,000.16	23,525,810.67



(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	192,016,640.57	158,797,741.03	152,754,674.64	135,755,354.95
1 至 2 年	81,302.32	100,850.48	357,899.58	244,336.13
2 至 3 年	83,371.39	138,983.01	8,976.80	58,804.92
3 年以上	7,024.98		25,833.34	32,857.35
小计	192,188,339.26	159,037,574.52	153,147,384.36	136,091,353.35
减：坏账准备	9,665,803.12	8,029,548.78	7,739,635.34	6,898,894.89
合计	182,522,536.14	151,008,025.74	145,407,749.02	129,192,458.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,188,339.26	100.00	9,665,803.12	5.03	182,522,536.14
其中：					
账龄组合	192,188,339.26	100.00	9,665,803.12	5.03	182,522,536.14
合计	192,188,339.26	100.00	9,665,803.12		182,522,536.14

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,037,574.52	100.00	8,029,548.78	5.05	151,008,025.74
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	159,037,574.52	100.00	8,029,548.78	5.05	151,008,025.74
合计	159,037,574.52	100.00	8,029,548.78		151,008,025.74

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,147,384.36	100.00	7,739,635.34	5.05	145,407,749.02
其中：					
账龄组合	153,147,384.36	100.00	7,739,635.34	5.05	145,407,749.02
合计	153,147,384.36	100.00	7,739,635.34		145,407,749.02

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,091,353.35	100.00	6,898,894.89	5.07	129,192,458.46
其中：					
账龄组合	136,091,353.35	100.00	6,898,894.89	5.07	129,192,458.46
合计	136,091,353.35	100.00	6,898,894.89		129,192,458.46

账龄组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	192,016,640.57	9,600,831.98	5.00	158,797,741.03	7,939,887.10	5.00	152,754,674.64	7,637,733.60	5.00	135,755,354.95	6,787,767.85	5.00
1至2年	81,302.32	16,260.46	20.00	100,850.48	20,170.13	20.00	357,899.58	71,579.95	20.00	244,336.13	48,867.23	20.00
2至3年	83,371.39	41,685.70	50.00	138,983.01	69,491.55	50.00	8,976.80	4,488.45	50.00	58,804.92	29,402.46	50.00
3年以上	7,024.98	7,024.98	100.00				25,833.34	25,833.34	100.00	32,857.35	32,857.35	100.00
合计	192,188,339.26	9,665,803.12		159,037,574.52	8,029,548.78		153,147,384.36	7,739,635.34		136,091,353.35	6,898,894.89	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,257,978.81		11,257,978.81	-4,359,083.92			6,898,894.89
合计	11,257,978.81		11,257,978.81	-4,359,083.92			6,898,894.89

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,898,894.89		6,898,894.89	1,116,926.22		276,185.77	7,739,635.34
合计	6,898,894.89		6,898,894.89	1,116,926.22		276,185.77	7,739,635.34

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,739,635.34	289,913.44			8,029,548.78
合计	7,739,635.34	289,913.44			8,029,548.78

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,029,548.78	1,636,254.34			9,665,803.12
合计	8,029,548.78	1,636,254.34			9,665,803.12

#### 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	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Abbott Nutrition Group	74,619,904.48	38.83	3,730,995.22
Blackmores Group Ltd	18,801,858.23	9.78	940,092.91
Pharmacare Laboratories Pty Ltd	13,347,877.59	6.95	667,393.88
Nutramax	13,267,740.95	6.90	663,387.05
汤臣倍健股份有限公司	10,524,250.40	5.48	526,212.52
合计	130,561,631.65	67.94	6,528,081.58

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Abbott Nutrition Group	60,864,367.02	38.27	3,043,218.35
汤臣倍健股份有限公司	13,727,465.71	8.63	686,373.29
Nutramax	11,214,237.92	7.05	560,711.90
Pharmacare Laboratories Pty Ltd	10,174,655.65	6.40	508,732.78

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Vitamail AS	5,697,800.83	3.58	284,890.04
合计	101,678,527.13	63.93	5,083,926.36

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Abbott Nutrition Group	36,243,163.05	23.67	1,812,158.15
汤臣倍健股份有限公司	24,713,538.38	16.14	1,235,676.92
Blackmores Group Ltd	14,210,202.38	9.28	710,510.12
Pharmacare Laboratories Pty Ltd	13,420,768.64	8.76	671,038.43
Iovate Health	4,700,355.26	3.07	235,017.76
合计	93,288,027.71	60.92	4,664,401.38

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
TSI USA Inc.	44,726,115.58	32.86	2,236,305.78
Abbott Nutrition Group	21,700,539.36	15.95	1,085,026.97
Pharmacare Laboratories Pty Ltd	14,102,035.60	10.36	705,101.78
Blackmores Group Ltd	12,525,825.25	9.20	626,291.26
汤臣倍健股份有限公司	10,361,530.00	7.61	518,076.50
合计	103,416,045.79	75.98	5,170,802.29

注 1: Abbott Nutrition Group 包括同一控制下的雅培(嘉兴)营养品有限公司、Abbott Nutrition、Abbott Manufacturing Singapore Private Limited、Abbott Laboratories b.v – NETHERLANDS、Abbott Laboratories S.A. – SPAIN、Abbott Healthcare PVY.LTD (India)等公司，此处合并披露。

注 2: Blackmores Group Ltd 包括同一控制下的 Blackmores Ltd、Catalent Australia Pty Ltd、FIT Bioceticals Pty Ltd 等公司，此处合并披露。

注 3: Pharmacare Laboratories Pty Ltd 包括同一控制下的 Pharmacare Laboratories Pty Ltd、Pharmacare Laboratories Pty Ltd (New Zealand) 等公司，此处合并披露。

注 4: Nutramax 包括同一控制下的 Nutramax Vet Ltd、Nutramax Manufacturing – SC 等公司，  
此处合并披露。

(四) 应收款项融资

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票				9,078,259.10
合计				9,078,259.10

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,570,872.98	99.30	10,812,371.62	99.72	4,516,521.82	99.81	2,682,321.87	99.68
1至2年	44,800.00	0.59	21,500.00	0.20				
2至3年								
3年以上	8,716.51	0.11	8,716.51	0.08	8,716.51	0.19	8,716.51	0.32
合计	7,624,389.49	100.00	10,842,588.13	100.00	4,525,238.33	100.00	2,691,038.38	100.00



## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中数通信信息有限公司	1,177,500.00	15.44
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	1,213,218.45	15.91
青岛海湾化学有限公司	607,906.40	7.97
华泰财产保险有限公司	585,995.66	7.69
国网山东省电力公司宁阳县供电公司	360,819.58	4.73
合计	3,945,440.09	51.74

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛海湾化学有限公司	2,675,353.00	24.67
宁阳中石油昆仑燃气有限公司	1,782,595.92	16.44
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	796,192.49	7.34
四川青益纯医药科技有限公司	760,000.00	7.01
国网山东省电力公司宁阳县供电公司	645,269.99	5.95
合计	6,659,411.40	61.41

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	774,633.70	17.12
Simpson Lab llc	460,657.94	10.18
金湖申凯实业有限公司	361,929.22	8.00
EBM Insurance Brokers	317,570.11	7.02
Complementary Medicines Australia	135,372.18	2.99
合计	2,050,163.15	45.31

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	714,072.12	26.54

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
IIR Exhibitions Ltd	436,365.70	16.22
EBM Insurance Brokers	383,815.91	14.26
沈阳金天源化工有限公司	99,017.70	3.68
Workcover Queensland	88,593.29	3.29
合计	1,721,864.72	63.99

## (六) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	6,780,334.19	5,527,237.53	11,202,070.47	10,881,412.39
合计	6,780,334.19	5,527,237.53	11,202,070.47	10,881,412.39

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	6,839,480.51	5,552,719.56	7,534,191.34	5,798,947.20
1 至 2 年			720,824.36	6,460,320.00
2 至 3 年			6,460,320.00	
3 年以上	170,700.76	176,391.45	177,251.76	182,345.26
小计	7,010,181.27	5,729,111.01	14,892,587.46	12,441,612.46
减：坏账准备	229,847.08	201,873.48	3,690,516.99	1,560,200.07
合计	6,780,334.19	5,527,237.53	11,202,070.47	10,881,412.39

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,010,181.27	100.00	229,847.08	3.28	6,780,334.19
其中：					
账龄组合	1,353,627.21	19.31	229,847.08	16.98	1,123,780.13
出口退税组合	5,656,554.06	80.69			5,656,554.06
合计	7,010,181.27	100.00	229,847.08		6,780,334.19

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,729,111.01	100.00	201,873.48	3.52	5,527,237.53
其中：					
账龄组合	686,032.07	11.97	201,873.48	29.43	484,158.59
出口退税组合	5,043,078.94	88.03			5,043,078.94
合计	5,729,111.01	100.00	201,873.48		5,527,237.53

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,892,587.46	100.00	3,690,516.99	24.78	11,202,070.47
其中：					
账龄组合	10,137,203.39	68.07	3,690,516.99	36.41	6,446,686.40
出口退税组合	4,755,384.07	31.93			4,755,384.07
合计	14,892,587.46	100.00	3,690,516.99		11,202,070.47

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,441,612.46	100.00	1,560,200.07	12.54	10,881,412.39
其中：					
账龄组合	8,358,481.32	67.18	1,560,200.07	18.67	6,798,281.25
出口退税组合	4,083,131.14	32.82			4,083,131.14
合计	12,441,612.46	100.00	1,560,200.07		10,881,412.39

组账龄合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,182,926.45	59,146.32	5.00	509,640.62	25,482.03	5.00	2,778,807.27	138,940.36	5.00	1,715,816.06	85,790.81	5.00
1 至 2 年							720,824.36	144,164.87	20.00	6,460,320.00	1,292,064.00	20.00
2 至 3 年							6,460,320.00	3,230,160.00	50.00			
3 年以上	170,700.76	170,700.76	100.00	176,391.45	176,391.45	100.00	177,251.76	177,251.76	100.00	182,345.26	182,345.26	100.00
合计	1,353,627.21	229,847.08		686,032.07	201,873.48		10,137,203.39	3,690,516.99		8,358,481.32	1,560,200.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	620,530.92		30,992.60	651,523.52
本期计提	-534,740.11	1,292,064.00	151,352.66	908,676.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2019.12.31 余额	85,790.81	1,292,064.00	182,345.26	1,560,200.07

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	85,790.81	1,292,064.00	182,345.26	1,560,200.07
本期计提	53,149.55	2,082,260.87	-5,093.50	2,130,316.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020.12.31 余额	138,940.36	3,374,324.87	177,251.76	3,690,516.99

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	138,940.36	3,374,324.87	177,251.76	3,690,516.99
本期计提	-113,458.33	-3,374,324.87	-860.31	-3,488,643.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2021.12.31 余额	25,482.03		176,391.45	201,873.48

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	25,482.03		176,391.45	201,873.48
本期计提	33,664.29		-5,690.69	27,973.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2022.6.30 余额	59,146.32		170,700.76	229,847.08

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款							
坏账准备	660,889.47		660,889.47	899,310.60			1,560,200.07
合计	660,889.47		660,889.47	899,310.60			1,560,200.07

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,560,200.07	2,130,316.92			3,690,516.99
合计	1,560,200.07	2,130,316.92			3,690,516.99

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,690,516.99	-3,488,643.51			201,873.48
合计	3,690,516.99	-3,488,643.51			201,873.48

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	201,873.48	27,973.60			229,847.08
坏账准备					
合计	201,873.48	27,973.60			229,847.08

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收出口退税款	5,656,554.06	5,043,078.94	4,755,384.07	4,083,131.14
押金、保证金	911,997.72	369,022.97	3,416,854.88	1,053,527.55
关联方往来款			6,521,144.36	6,521,144.36
其他	441,629.49	317,009.10	199,204.15	783,809.41
合计	7,010,181.27	5,729,111.01	14,892,587.46	12,441,612.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	5,656,554.06	1年以内	80.69	
UNISTRW HOLDINGS PTE LTD	押金、保证金	333,255.00	1年以内	4.75	16,662.75
Thoresen transport a.s	押金、保证金	169,640.70	1年以内	2.42	8,482.04
南通美亚热电有限公司	押金、保证金	165,295.80	3年以上	2.36	165,295.80
启东新城热力有限公司	押金、保证金	150,000.00	1年以内	2.14	7,500.00
合计		6,474,745.56		92.36	197,940.59

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	5,043,078.94	1年以内	88.03	
Thoresen transport a.s	押金、保证金	180,857.89	1年以内	3.16	9,042.89
南通美亚热电有限公司	押金、保证金	165,295.80	3年以上	2.89	165,295.80



单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
Haircloth Weaving & Finishing Company Limited	押金、保证金	21,021.99	1 年以内	0.37	1,051.10
林文成	备用金	9,200.00	1 年以内	0.16	460.00
合计		5,419,454.62		94.61	175,849.79

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	4,755,384.07	1 年以内	31.93	
盐城技源药业有限公司	关联方往来款	6,521,144.36	1-3 年	43.79	3,248,407.31
宁阳经济开发区管理委员会	押金、保证金	3,218,450.00	1 年以内	21.61	160,922.50
南通美亚热电有限公司	押金、保证金	165,295.80	3 年以上	1.11	165,295.80
周洪	备用金	20,000.00	1 年以内	0.13	1,000.00
合计		14,680,274.23		98.57	3,575,625.61

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
盐城技源药业有限公司	关联方往来款	6,521,144.36	2 年以内	52.41	1,295,105.22
应收出口退税款	应收出口退税款	4,083,131.14	1 年以内	32.82	
宁阳经济开发区管理委员 会	押金、保证金	660,000.00	1 年以内	5.30	33,000.00
喻建定	备用金	323,735.57	1 年以内	2.60	16,186.78
陈建生	备用金	266,644.00	1 年以内	2.14	13,332.20
合计		11,854,655.07		95.27	1,357,624.20

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,763,457.45	1,127,549.39	58,635,908.06	41,678,728.06	814,590.83	40,864,137.23	27,174,807.97	713,401.86	26,461,406.11	36,459,024.65	573,613.20	35,885,411.45
委托加工 物资	1,015,301.68	445,452.98	569,848.70	1,176,523.60		1,176,523.60	604,901.35		604,901.35	286,239.05		286,239.05
在产品	4,632,988.26		4,632,988.26	6,410,311.47		6,410,311.47	1,668,440.47		1,668,440.47	4,203,806.98		4,203,806.98
库存商品	114,947,540.87	1,188,337.10	113,759,203.77	96,666,324.57	1,275,849.01	95,390,475.56	59,131,722.84	600,310.48	58,531,412.36	57,976,120.07	802,306.02	57,173,814.05
半成品	3,282,402.13		3,282,402.13	6,298,632.77		6,298,632.77	2,947,498.33		2,947,498.33	3,532,002.77		3,532,002.77
发出商品	21,587,007.02		21,587,007.02	22,908,524.00		22,908,524.00	12,312,485.22		12,312,485.22	2,559,379.13		2,559,379.13
合计	205,228,697.41	2,761,339.47	202,467,357.94	175,139,044.47	2,090,439.84	173,048,604.63	103,839,856.18	1,313,712.34	102,526,143.84	105,016,572.65	1,375,919.22	103,640,653.43

(八) 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	2,191,866.89	8,139,925.07	2,723,172.87	866,662.37
预缴所得税	176,598.65		2,431,071.18	1,426,562.15
合计	2,368,465.54	8,139,925.07	5,154,244.05	2,293,224.52

(九) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动					2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	计提减值准备		
联营企业								
盐城技源药业有限公司	10,616,048.96			-6,483,272.90			4,132,776.06	
盐城市佳友农业科技有限公司	7,848,192.30			-2,631,117.62		-5,217,074.68		5,217,074.68
安徽正方生物科技有限公司	10,298,464.41			-3,067,579.48		-7,230,884.93		7,230,884.93
技源生物科技(山东)有限公司	3,188,105.73			-206,888.27	-2,981,217.46			
小计	31,950,811.40			-12,388,858.27	-2,981,217.46	-12,447,959.61	4,132,776.06	12,447,959.61
合计	31,950,811.40			-12,388,858.27	-2,981,217.46	-12,447,959.61	4,132,776.06	12,447,959.61

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业								
盐城技源药业有限公司	4,132,776.06			-255,121.73			3,877,654.33	
盐城市佳友农业科技有限公司								5,217,074.68
安徽正方生物科技有限公司								7,230,884.93
小计	4,132,776.06			-255,121.73			3,877,654.33	12,447,959.61
合计	4,132,776.06			-255,121.73			3,877,654.33	12,447,959.61

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动					2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业								
盐城技源药业有限公司	3,877,654.33	6,521,100.00		170,850.59			10,569,604.92	
盐城市佳友农业科技有限公司								5,217,074.68
安徽正方生物科技有限公司								7,230,884.93
小计	3,877,654.33	6,521,100.00		170,850.59			10,569,604.92	12,447,959.61
合计	3,877,654.33	6,521,100.00		170,850.59			10,569,604.92	12,447,959.61

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动					2022.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业								
盐城技源药业有限公司	10,569,604.92			-85,984.38			10,483,620.54	
盐城市佳友农业科技有限公司								5,217,074.68
安徽正方生物科技有限公司								7,230,884.93
小计	10,569,604.92			-85,984.38			10,483,620.54	12,447,959.61
合计	10,569,604.92			-85,984.38			10,483,620.54	12,447,959.61

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	188,056,332.78	168,862,642.59	97,462,854.26	95,522,710.27
固定资产清理				
合计	188,056,332.78	168,862,642.59	97,462,854.26	95,522,710.27

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	109,132,072.60	115,756,291.77	1,618,485.59	4,464,423.55	398,128.70	231,369,402.21
(2) 本期增加金额	1,563,419.95	12,323,346.37	5,000.00	338,443.72	72,223.33	14,302,433.37
—购置	1,525,416.54	10,725,651.51	5,000.00	324,466.08	62,955.12	12,643,489.25
—在建工程转入		1,449,342.21				1,449,342.21
—外币报表折算	38,003.41	148,352.65		13,977.64	9,268.21	209,601.91
(3) 本期减少金额	1,545,693.24	3,221,951.21		104,947.07		4,872,591.52
—处置或报废	1,545,693.24	3,221,951.21		104,947.07		4,872,591.52
(4) 2019.12.31	109,149,799.31	124,857,686.93	1,623,485.59	4,697,920.20	470,352.03	240,799,244.06
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	52,344,630.78	82,474,416.92	1,318,540.84	3,260,841.21	112,554.08	139,510,983.83
(2) 本期增加金额	4,990,276.92	4,517,534.30	65,152.20	289,428.14	33,301.97	9,895,693.53
—计提	4,955,670.65	4,461,330.48	65,152.20	283,254.70	28,802.18	9,794,210.21
—外币报表折算	34,606.27	56,203.82		6,173.44	4,499.79	101,483.32
(3) 本期减少金额	1,463,004.09	2,894,772.29		15,432.70		4,373,209.08
—处置或报废	1,463,004.09	2,894,772.29		15,432.70		4,373,209.08
(4) 2019.12.31	55,871,903.61	84,097,178.93	1,383,693.04	3,534,836.65	145,856.05	145,033,468.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额		243,065.51				243,065.51
—计提		243,065.51				243,065.51
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31		243,065.51				243,065.51
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	53,277,895.70	40,517,442.49	239,792.55	1,163,083.55	324,495.98	95,522,710.27
(2) 2018.12.31 账面价值	56,787,441.82	33,281,874.85	299,944.75	1,203,582.34	285,574.62	91,858,418.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	109,149,799.31	124,857,686.93	1,623,485.59	4,697,920.20	470,352.03	240,799,244.06
(2) 本期增加金额	80,655.66	15,199,749.60	395,221.24	1,012,683.97	246,502.75	16,934,813.22
—购置		15,033,295.93	395,221.24	991,669.50	241,762.51	16,661,949.18
—外币报表折算	80,655.66	166,453.67		21,014.47	4,740.24	272,864.04
(3) 本期减少金额	82,564.99	11,571,446.62	418,142.00	325,445.48	15,195.38	12,412,794.47
—处置或报废	82,564.99	11,571,446.62	418,142.00	325,445.48	15,195.38	12,412,794.47
(4) 2020.12.31	109,147,889.98	128,485,989.91	1,600,564.83	5,385,158.69	701,659.40	245,321,262.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 2019.12.31	55,871,903.61	84,097,178.93	1,383,693.04	3,534,836.65	145,856.05	145,033,468.28
(2) 本期增加金额	4,033,133.21	7,129,232.57	63,818.52	561,299.29	62,362.81	11,849,846.40
—计提	3,957,041.05	7,031,481.60	63,818.52	550,103.03	62,934.21	11,665,378.41
—外币报表折算	76,092.16	97,750.97		11,196.26	-571.40	184,467.99
(3) 本期减少金额	50,300.46	8,537,841.75	397,234.90	282,722.38	8,704.51	9,276,804.00
—处置或报废	50,300.46	8,537,841.75	397,234.90	282,722.38	8,704.51	9,276,804.00
(4) 2020.12.31	59,854,736.36	82,688,569.75	1,050,276.66	3,813,413.56	199,514.35	147,606,510.68
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 2019.12.31		243,065.51				243,065.51
(2) 本期增加金额		8,832.36				8,832.36
—计提		8,832.36				8,832.36
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31		251,897.87				251,897.87
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 2020.12.31 账面价值	49,293,153.62	45,545,522.29	550,288.17	1,571,745.13	502,145.05	97,462,854.26
(2) 2019.12.31 账面价值	53,277,895.70	40,517,442.49	239,792.55	1,163,083.55	324,495.98	95,522,710.27
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	109,147,889.98	128,485,989.91	1,600,564.83	5,385,158.69	701,659.40	245,321,262.81
(2) 本期增加金额	37,743,968.97	51,578,876.22	125,663.73	1,811,242.08	102,364.96	91,362,115.96
—购置	5,968,162.75	31,286,918.62	125,663.73	1,771,286.74	137,769.16	39,289,801.00
—在建工程转入	31,943,315.57	20,862,019.12		84,675.47		52,890,010.16
—外币报表折算	-167,509.35	-570,061.52		-44,720.13	-35,404.20	-817,695.20
(3) 本期减少金额	6,376,483.29	13,197,450.40	244,444.22	240,904.27	38,788.55	20,098,070.73
—处置或报废	3,393,634.86	8,350,394.58	244,444.22	240,904.27	38,788.55	12,268,166.48
—转入在建工程	2,982,848.43	4,847,055.82				7,829,904.25
(4) 2021.12.31	140,515,375.66	166,867,415.73	1,481,784.34	6,955,496.50	765,235.81	316,585,308.04
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	59,854,736.36	82,688,569.75	1,050,276.66	3,813,413.56	199,514.35	147,606,510.68
(2) 本期增加金额	4,475,444.61	8,906,292.55	73,318.74	410,634.92	90,980.92	13,956,671.74
—计提	4,628,435.56	9,105,857.32	73,318.74	441,125.76	101,971.40	14,350,708.78
—外币报表折算	-152,990.95	-199,564.77		-30,490.84	-10,990.48	-394,037.04
(3) 本期减少金额	4,236,629.64	9,354,507.07	232,222.01	234,200.45	22,945.11	14,080,504.28
—处置或报废	2,602,150.81	6,253,709.91	232,222.01	234,200.45	22,945.11	9,345,228.29
—转入在建工程	1,634,478.83	3,100,797.16				4,735,275.99
(4) 2021.12.31	60,093,551.33	82,240,355.23	891,373.39	3,989,848.03	267,550.16	147,482,678.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31		251,897.87				251,897.87
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额		11,910.56				11,910.56
—处置或报废		11,910.56				11,910.56
(4) 2021.12.31		239,987.31				239,987.31
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	80,421,824.33	84,387,073.19	590,410.95	2,965,648.47	497,685.65	168,862,642.59
(2) 2020.12.31 账面价值	49,293,153.62	45,545,522.29	550,288.17	1,571,745.13	502,145.05	97,462,854.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	140,515,375.66	166,867,415.73	1,481,784.34	6,955,496.50	765,235.81	316,585,308.04
(2) 本期增加金额	31,589.55	27,940,165.67	478,221.24	549,069.07	38,793.45	29,037,838.98
—购置	33,646.90	8,092,290.15	478,221.24	549,842.93	50,922.96	9,204,924.18
—在建工程转入		19,857,173.42				19,857,173.42
—外币报表折算	-2,057.35	-9,297.90		-773.86	-12,129.51	-24,258.62
(3) 本期减少金额	18,600.00	2,035,426.51		26,023.65		2,080,050.16
—处置或报废	18,600.00	2,035,426.51		26,023.65		2,080,050.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
(4) 2022.6.30	140,528,365.21	192,772,154.89	1,960,005.58	7,478,541.92	804,029.26	343,543,096.86
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	60,093,551.33	82,240,355.23	891,373.39	3,989,848.03	267,550.16	147,482,678.14
(2) 本期增加金额	2,823,464.26	6,181,468.26	53,638.28	493,265.35	49,840.97	9,601,677.12
—计提	2,825,462.52	6,185,114.19	53,638.28	493,945.71	56,109.38	9,614,270.08
—外币报表折算	-1,998.26	-3,645.93		-680.36	-6,268.41	-12,592.96
(3) 本期减少金额	8,319.63	1,808,336.40		20,922.46		1,837,578.49
—处置或报废	8,319.63	1,808,336.40		20,922.46		1,837,578.49
(4) 2022.6.30	62,908,695.96	86,613,487.09	945,011.67	4,462,190.92	317,391.13	155,246,776.77
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31		239,987.31				239,987.31
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.6.30		239,987.31				239,987.31
4. 账面价值						
(1) 2022.6.30 账面价值	77,619,669.25	105,918,680.49	1,014,993.91	3,016,351.00	486,638.13	188,056,332.78
(2) 2021.12.31 账面价值	80,421,824.33	84,387,073.19	590,410.95	2,965,648.47	497,685.65	168,862,642.59

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过售后回租租入的固定资产情况

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,356,120.74	11,905,208.02		5,450,912.72
合计	17,356,120.74	11,905,208.02		5,450,912.72

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,298,903.20	10,817,477.76		6,481,425.44
合计	17,298,903.20	10,817,477.76		6,481,425.44

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 6、 2022 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东工厂相关房产	17,811,271.33	正在办理中
江阴工厂简易厂房及仓库等	1,299,660.49	正在办理中
徐州工厂仓库等辅助性用房	1,848,201.29	正在办理中
江苏工厂仓库	6,292,510.53	正在办理中

上述未办妥产证的房屋目前均正常使用,未发生对公司生产经营构成不利影响的权属争议或纠纷。

### 7、 固定资产清理

无。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	23,784,578.78	22,547,284.67	13,253,864.90	1,636,581.00
工程物资				
合计	23,784,578.78	22,547,284.67	13,253,864.90	1,636,581.00

2、 在建工程情况

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江阴生产基地车间工程	2,827,002.66		2,827,002.66	17,037,287.43		17,037,287.43	844,911.52		844,911.52	233,018.86		233,018.86
山东生产基地厂房建设	20,573,814.06		20,573,814.06	5,477,641.56		5,477,641.56	12,408,953.38		12,408,953.38	1,403,562.14		1,403,562.14
其他项目	383,762.06		383,762.06	32,355.68		32,355.68						
合计	23,784,578.78		23,784,578.78	22,547,284.67		22,547,284.67	13,253,864.90		13,253,864.90	1,636,581.00		1,636,581.00

### 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
山东厂房工程-1#生产车间、危化品仓库、综合仓库、办公楼、辅房二、消防池	13,536,697.25		9,708.74			9,708.74	0.07	尚未完工		自有资金
合计			9,708.74			9,708.74				

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
山东厂房工程-1#生产车间、危化品仓库、综合仓库、办公楼、辅房二、消防池	13,536,697.25	9,708.74	5,229,357.69			5,239,066.43	38.70	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-设备管道、平台、厂区管廊安装	7,339,449.54		1,192,660.55			1,192,660.55	16.25	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-2#生产车间	4,311,926.61		2,752,293.58			2,752,293.58	63.83	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-石墨换热器设备	1,061,946.90		1,061,946.88			1,061,946.88	100.00	尚未完工		自有资金
合计		9,708.74	10,236,258.70			10,245,967.44				

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2021.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	资金来源
江阴 HMB 车间工程-9 号楼--中 试车间	1,550,000.00		1,528,183.42			1,528,183.42	98.59	尚未完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-净化工程	1,700,000.00		1,784,012.54			1,784,012.54	104.94	尚未完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-环保设备	9,800,000.00	389,601.78	7,235,089.64			7,624,691.42	77.80	尚未完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-搪玻璃反 应锅(外包亚光不锈钢)	1,300,000.00	178,340.00	1,118,866.33			1,297,206.33	99.79	尚未完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-酒精回收 塔	1,100,000.00		1,099,077.77			1,099,077.77	99.92	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-1#生产车间、危 化学品仓库、综合仓库、办公楼、 辅房二、消防池	13,536,697.2 5	5,239,066.43	8,825,514.09	14,064,580.52		-	103.90	完工		自有资金
山东厂房工程-MVR 蒸发器	2,902,654.87		2,046,017.69			2,046,017.69	70.49	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-车间钢结构平台 (1#2#车间)	7,339,449.54	1,192,660.55	6,167,789.00	7,360,449.55		-	100.29	完工		自有资金
山东厂房工程-石墨换热器	1,061,946.90	1,061,946.88	65,739.82	1,127,686.70		-	106.19	完工		自有资金
山东厂房工程-第二生产车间	4,311,926.61	2,752,293.58	1,691,304.54	4,443,598.12		-	103.05	完工		自有资金
合计		10,813,909.22	31,561,594.84	26,996,314.89		15,379,189.17				

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.6.30	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
江阴 HMB 车间工程-9 号楼--中试 车间	1,550,000.00	1,528,183.42				1,528,183.42	98.59	尚未完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-净化工程	1,700,000.00	1,784,012.54		1,784,012.54		-	104.94	完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-环保设备	9,800,000.00	7,624,691.42	1,964,434.80	9,589,126.22		-	97.85	完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-搪玻璃反应 锅(外包亚光不锈钢)	1,300,000.00	1,297,206.33		1,297,206.33			99.79	完工		自有资金
江阴 HMB 车间工程-酒精回收塔	1,100,000.00	1,099,077.77	28,512.94	1,127,590.71		-	102.51	完工		自有资金
山东厂房工程-MVR 蒸发器	2,902,654.87	2,046,017.69				2,046,017.69	70.49	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-洁净车间	7,600,000.00		5,578,859.97			5,578,859.97	73.41	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-洁净车间设备工程	12,000,000.00		2,993,805.37			2,993,805.37	24.95	尚未完工		自有资金
山东厂房工程-酒精回收工程	2,500,000.00		2,194,182.06			2,194,182.06	87.77	尚未完工		自有资金
合计		15,379,189.17	12,759,795.14	13,797,935.80		14,341,048.51				

#### 4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

无。



(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	4,090,836.24	3,649,903.99	7,740,740.23
(2) 本期增加金额	-18,282.98	-89,019.81	-107,302.79
—新增租赁		182,844.98	182,844.98
—外币报表折算	-18,282.98	-271,864.79	-290,147.77
(3) 本期减少金额		157,260.83	157,260.83
—处置		157,260.83	157,260.83
(4) 2021.12.31 余额	4,072,553.26	3,403,623.35	7,476,176.61
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额	1,693,063.71	1,118,403.75	2,811,467.46
—计提	1,697,634.45	1,333,513.43	3,031,147.88
—外币报表折算	-4,570.74	-215,109.68	-219,680.42
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31 余额	1,693,063.71	1,118,403.75	2,811,467.46
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	2,379,489.55	2,285,219.60	4,664,709.15
(2) 2021.1.1 账面价值	4,090,836.24	3,649,903.99	7,740,740.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31 余额	4,072,553.26	5,777,337.68	9,849,890.94
(2) 本期增加金额	1,191,118.28	3,397.65	1,194,515.93
—新增租赁	1,110,147.37		1,110,147.37
—外币报表折算	80,970.91	3,397.65	84,368.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.6.30 余额	5,263,671.54	5,780,735.33	11,044,406.87
2. 累计折旧			
(1) 2021.12.31 余额	1,693,063.71	3,492,118.08	5,185,181.79
(2) 本期增加金额	909,419.03	638,852.23	1,548,271.26
—计提	881,200.74	646,808.37	1,528,009.11
—外币报表折算	28,218.29	-7,956.14	20,262.15
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2022.6.30 余额	2,602,482.74	4,130,970.31	6,733,453.05
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2022.6.30 账面价值	2,661,188.80	1,649,765.02	4,310,953.82
(2) 2021.12.31 账面价值	2,379,489.55	2,285,219.60	4,664,709.15

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	11,863,087.43	851,125.00				12,714,212.43
(2) 本期增加金额			3,467,141.17	351,490.00	39,366,880.00	43,185,511.17
—企业合并增加			3,467,141.17	351,490.00	39,366,880.00	43,185,511.17
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31	11,863,087.43	851,125.00	3,467,141.17	351,490.00	39,366,880.00	55,899,723.60
2. 累计摊销						
(1) 2018.12.31	3,159,070.70	134,761.46				3,293,832.16
(2) 本期增加金额	237,225.38	85,112.04	1,155,015.27	19,527.22	820,143.34	2,317,023.25
—计提	237,225.38	85,112.04	1,155,015.27	19,527.22	820,143.34	2,317,023.25
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31	3,396,296.08	219,873.50	1,155,015.27	19,527.22	820,143.34	5,610,855.41
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	8,466,791.35	631,251.50	2,312,125.90	331,962.78	38,546,736.66	50,288,868.19
(2) 2018.12.31 账面价值	8,704,016.73	716,363.54				9,420,380.27

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	11,863,087.43	851,125.00	3,467,141.17	351,490.00	39,366,880.00	55,899,723.60
(2) 本期增加金额	5,855,725.90	1,352,168.75	-59,196.47			7,148,698.18
—购置	5,855,725.90	1,290,600.14				7,146,326.04
—外币报表折算		61,568.61	-59,196.47			2,372.14
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31	17,718,813.33	2,203,293.75	3,407,944.70	351,490.00	39,366,880.00	63,048,421.78
2. 累计摊销						
(1) 2019.12.31	3,396,296.08	219,873.50	1,155,015.27	19,527.22	820,143.34	5,610,855.41
(2) 本期增加金额	367,539.49	325,573.15	1,116,950.83	117,163.32	4,920,860.04	6,848,086.83
—计提	367,539.49	314,624.20	1,135,883.87	117,163.32	4,920,860.04	6,856,070.92
—外币报表折算		10,948.95	-18,933.04			-7,984.09
(3) 本期减少金额						

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
(4) 2020.12.31	3,763,835.57	545,446.65	2,271,966.10	136,690.54	5,741,003.38	12,458,942.24
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	13,954,977.76	1,657,847.10	1,135,978.60	214,799.46	33,625,876.62	50,589,479.54
(2) 2019.12.31 账面价值	8,466,791.35	631,251.50	2,312,125.90	331,962.78	38,546,736.66	50,288,868.19

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	17,718,813.33	2,203,293.75	3,407,944.70	351,490.00	39,366,880.00	63,048,421.78
(2) 本期增加金额	6,313,161.30	-106,285.54	-64,687.75			6,142,188.01
—购置	6,313,161.30					6,313,161.30
—外币报表折算		-106,285.54	-64,687.75			-170,973.29
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31	24,031,974.63	2,097,008.21	3,343,256.95	351,490.00	39,366,880.00	69,190,609.79
2. 累计摊销						

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
(1) 2020.12.31	3,763,835.57	545,446.65	2,271,966.10	136,690.54	5,741,003.38	12,458,942.24
(2) 本期增加金额	446,358.82	404,238.12	1,071,290.85	117,163.32	4,920,860.04	6,959,911.15
—计提	446,358.82	439,550.57	1,134,816.55	117,163.32	4,920,860.04	7,058,749.30
—外币报表折算		-35,312.45	-63,525.70			-98,838.15
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31	4,210,194.39	949,684.77	3,343,256.95	253,853.86	10,661,863.42	19,418,853.39
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	19,821,780.24	1,147,323.44		97,636.14	28,705,016.58	49,771,756.40
(2) 2020.12.31 账面价值	13,954,977.76	1,657,847.10	1,135,978.60	214,799.46	33,625,876.62	50,589,479.54

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	24,031,974.63	2,097,008.21	3,343,256.95	351,490.00	39,366,880.00	69,190,609.79
(2) 本期增加金额		-2,021.66	-107,068.60			-109,090.26

项目	土地使用权	软件	药品注册证	商标权	专利权	合计
—外币报表折算		-2,021.66	-107,068.60			-109,090.26
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.6.30	24,031,974.63	2,094,986.55	3,236,188.35	351,490.00	39,366,880.00	69,081,519.53
2. 累计摊销						
(1) 2021.12.31	4,210,194.39	949,684.77	3,343,256.95	253,853.86	10,661,863.42	19,418,853.39
(2) 本期增加金额	243,926.62	154,703.35	-107,068.60	58,581.66	2,460,430.02	2,810,573.05
—计提	243,926.62	156,821.68		58,581.66	2,460,430.02	2,919,759.98
—外币报表折算		-2,118.33	-107,068.60			-109,186.93
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.6.30	4,454,121.01	1,104,388.12	3,236,188.35	312,435.52	13,122,293.44	22,229,426.44
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2022.6.30 账面价值	19,577,853.62	990,598.43		39,054.48	26,244,586.56	46,852,093.09
(2) 2021.12.31 账面价值	19,821,780.24	1,147,323.44		97,636.14	28,705,016.58	49,771,756.40

#### (十四) 商誉

##### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少	2019.12.31
		企业合并形成的	外币折算	处置	
账面原值					
TSIP	14,227,584.04		174,859.22		14,402,443.26
MTI		32,288,214.24			32,288,214.24
小计	14,227,584.04	32,288,214.24	174,859.22		46,690,657.50
减值准备					
TSIP	14,227,584.04		174,859.22		14,402,443.26
小计	14,227,584.04		174,859.22		14,402,443.26
账面价值		32,288,214.24			32,288,214.24

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	外币折算	处置	
账面原值					
TSIP	14,402,443.26		389,231.31		14,791,674.57
MTI	32,288,214.24				32,288,214.24
小计	46,690,657.50		389,231.31		47,079,888.81
减值准备					
TSIP	14,402,443.26		389,231.31		14,791,674.57
小计	14,402,443.26		389,231.31		14,791,674.57
账面价值	32,288,214.24				32,288,214.24

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少	2021.12.31
		企业合并形成的	外币折算	处置	
账面原值					
TSIP	14,791,674.57		-1,162,681.12		13,628,993.45
MTI	32,288,214.24				32,288,214.24
小计	47,079,888.81		-1,162,681.12		45,917,207.69
减值准备					
TSIP	14,791,674.57		-1,162,681.12		13,628,993.45



被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少	2021.12.31
		企业合并形成的	外币折算	处置	
小计	14,791,674.57		-1,162,681.12		13,628,993.45
账面价值	32,288,214.24				32,288,214.24

被投资单位名称或形 成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少	2022.6.30
		企业合并形成的	外币折算	处置	
账面原值					
TSIP	13,628,993.45		-22,115.41		13,606,878.04
MTI	32,288,214.24				32,288,214.24
小计	45,917,207.69		-22,115.41		45,895,092.28
减值准备					
TSIP	13,628,993.45		-22,115.41		13,606,878.04
小计	13,628,993.45		-22,115.41		13,606,878.04
账面价值	32,288,214.24				32,288,214.24

## 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) TSIP: 本公司将与收购 TSI Pharmaceuticals Pty Ltd 相关业务相关的长期资产作为一个资产组， 认定为商誉所在资产组。由于 TSIP 历史经营情况未达预期且出现亏损，经商誉减值测试，公司于报告期外对该部分商誉全额计提了减值准备，报告期内不再作减值测试。

(2) MTI: 本公司将与收购 Metabolic Technologies, LLC. 相关业务相关的长期资产作为一个资产组， 认定为商誉所在资产组， 并以该资产组为基础进行商誉减值测试。

## 3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

上述资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层估计的五年期预算，并以特定长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映

相关资产组的特定风险的报酬率为折现率,稳定期增长率为公司五年详细预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率,与公司历史经验及外部信息一致。公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试,在进行商誉减值测试时,首先计算包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值,然后将这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	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	25,355,400.06	3,948,530.99	23,019,581.69	3,577,031.30	25,452,634.50	4,237,082.92	19,953,220.88	3,520,816.18
内部交易未实现利润	44,430,622.25	8,791,852.71	23,343,673.51	4,762,710.20	32,770,162.01	6,870,600.94	22,099,836.84	4,535,537.74
可抵扣亏损	16,231,565.57	2,735,252.88	17,151,260.40	2,593,089.88	23,112,007.84	3,701,954.58	48,566,914.12	8,061,379.36
应付职工薪酬	2,682,316.57	804,694.97	2,686,676.17	806,002.85	1,950,671.87	585,201.56	2,305,633.80	691,690.14
折旧及摊销	364,227.70	109,268.31	463,871.47	139,161.44	2,962,493.13	888,747.94	3,184,424.67	955,327.40
预提费用	1,642,626.17	492,787.85	1,653,839.84	496,151.95	725,950.19	217,785.05	308,744.27	92,623.28
递延收益	3,788,985.04	947,246.27	3,828,343.52	957,085.88				
合计	94,495,743.36	17,829,633.98	72,147,246.60	13,331,233.50	86,973,919.54	16,501,372.99	96,418,774.58	17,857,374.10

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值	26,283,641.04	5,519,564.61	28,802,652.72	6,048,557.06	34,976,654.68	7,106,541.97	41,190,825.34	8,164,526.88
交易性金融资产公允 价值变动	68,348.46	10,252.27	152,765.73	22,914.86			6,048.87	907.33
其他			14,993.26	2,848.72	699,992.06	133,458.79	1,495,058.75	284,156.22
香港子公司未分配利 润	66,819,275.59	10,022,891.34	40,511,271.81	6,076,690.77				
合计	93,171,265.09	15,552,708.22	69,481,683.52	12,151,011.41	35,676,646.74	7,240,000.76	42,691,932.96	8,449,590.43

(十六) 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,952,964.52		7,952,964.52	5,984,141.37		5,984,141.37	12,381,671.56		12,381,671.56	6,448,559.78		6,448,559.78
预付工程款	1,135,264.50		1,135,264.50	1,864,619.96		1,864,619.96	7,276,903.70		7,276,903.70	285,000.00		285,000.00
预付土地出让金										4,340,000.00		4,340,000.00
合计	9,088,229.02		9,088,229.02	7,848,761.33		7,848,761.33	19,658,575.26		19,658,575.26	11,073,559.78		11,073,559.78

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	125,543,882.00	133,771,865.00	125,500,000.00	117,400,000.00
保证借款		3,000,000.00	16,265,358.00	8,000,000.00
信用借款	18,106,988.00	18,106,988.00		
供应链融资款			666,742.27	3,540,196.52
利息计提	518,178.86	250,460.56	240,628.24	181,614.81
合计	144,169,048.86	155,129,313.56	142,672,728.51	129,121,811.33

截至 2022 年 6 月 30 日，公司抵押借款的详细情况如下：

- 1) 公司从宁波银行股份有限公司无锡分行借入的 10,000,000.00 元人民币抵押借款及 5,780,000.00 美元的抵押借款，由公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。
- 2) 公司从上海浦东发展银行江阴支行借入的 10,000,000.00 元人民币的抵押借款及 3,580,000.00 美元的抵押借款，由公司实际控制人以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。
- 3) 公司从上海浦东发展银行江阴支行借入的 16,000,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。
- 4) 公司从中国工商银行股份有限公司睢宁支行借入的 2,350,000.00 美元抵押担保借款，由公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押，公司实际控制人提供担保。
- 5) 公司从山东农村商业银行借入 10,000,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司土地使用权提供抵押，公司股东提供担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司抵押借款的详细情况如下：

- 1) 公司从江阴农村商业银行璜土支行借入的 49,500,000.00 元人民币抵押借款，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。
- 2) 公司从上海浦东发展银行江阴支行借入的 14,000,000.00 元人民币抵押借款及 4,450,000.00 万美元的抵押借款，由公司股东以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

3) 公司从上海浦东发展银行江阴支行借入的 20,000,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司实际控制人以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

4) 公司从上海浦东发展银行江阴支行借入的 16,000,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

5) 公司从山东农村商业银行借入的 5,900,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司土地使用权提供抵押，公司股东提供担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司抵押借款的详细情况如下：

1) 公司从江阴农村商业银行璜土支行借入的 49,500,000.00 元人民币抵押借款，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

2) 公司从上海浦东发展银行江阴支行借入的 43,000,000.00 元人民币抵押借款，由公司股东以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

3) 公司从上海浦东发展银行江阴人民路支行借入的 33,000,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司实际控制人以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司抵押借款的详细情况如下：

1) 公司从江阴农村商业银行璜土支行借入的 49,500,000.00 元人民币抵押借款，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

2) 公司从上海浦东发展银行江阴支行借入的 43,000,000.00 元人民币抵押借款，由公司股东以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

3) 公司从江苏启东农村商业银行股份有限公司城中支行借入的 16,000,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

4) 公司从中国工商银行睢宁县支行借入的 8,900,000.00 元人民币抵押担保借款，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

报告期保证借款明细详见附注十、（五）3、关联担保情况。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

### (十八) 交易性金融负债

项目	2022.6.30	2021.12.21	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				14,775.00
其中：衍生金融负债				14,775.00

项目	2022.6.30	2021.12.21	2020.12.31	2019.12.31
合计				14,775.00

### (十九) 应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	32,067,228.65	54,088,633.23	73,945,603.53	33,568,631.35
合计	32,067,228.65	54,088,633.23	73,945,603.53	33,568,631.35

### (二十) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付货款	86,368,851.29	88,660,366.50	70,778,030.18	69,449,206.24
应付工程及设备款	8,820,874.95	15,121,115.64	2,604,833.55	2,140,811.03
应付运费及其他	13,403,823.70	10,639,227.30	8,500,493.36	8,545,276.30
合计	108,593,549.94	114,420,709.44	81,883,357.09	80,135,293.57

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

### (二十一) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				2,053,583.89
合计				2,053,583.89

#### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。



## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	1,857,623.27	808,099.90	1,783,512.33
合计	1,857,623.27	808,099.90	1,783,512.33

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	4,062,128.13	75,883,896.55	70,057,873.03	9,888,151.65
离职后福利-设定提存计划	171,665.86	3,907,323.81	3,807,478.38	271,511.29
合计	4,233,793.99	79,791,220.36	73,865,351.41	10,159,662.94

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	9,888,151.65	91,158,219.06	85,081,216.91	15,965,153.80
离职后福利-设定提存计划	271,511.29	3,084,980.68	3,220,531.57	135,960.40
合计	10,159,662.94	94,243,199.74	88,301,748.48	16,101,114.20

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	15,965,153.80	98,428,428.11	99,429,533.61	14,964,048.30
离职后福利-设定提存计划	135,960.40	6,755,169.93	6,490,913.65	400,216.68
合计	16,101,114.20	105,183,598.04	105,920,447.26	15,364,264.98

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	14,964,048.30	55,713,338.42	58,009,609.41	12,667,777.31
离职后福利-设定提存计划	400,216.68	4,205,003.57	3,923,069.10	682,151.15
合计	15,364,264.98	59,918,341.99	61,932,678.51	13,349,928.46

## 2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,500,107.69	65,887,149.79	60,210,478.90	9,176,778.58
(2) 职工福利费		1,278,160.90	1,278,160.90	
(3) 社会保险费	827.42	2,376,157.70	2,261,491.97	115,493.15
其中：医疗保险费	716.04	1,911,048.44	1,812,905.14	98,859.34
工伤保险费	31.82	96,687.81	90,369.94	6,349.69
生育保险费	79.56	180,685.45	170,480.89	10,284.12
其他		187,736.00	187,736.00	
(4) 住房公积金	955.00	1,383,618.84	1,329,061.84	55,512.00
(5) 工会经费和职工教育经费		81,475.55	81,475.55	
(6) 其他短期薪酬	560,238.02	4,877,333.77	4,897,203.87	540,367.92
合计	4,062,128.13	75,883,896.55	70,057,873.03	9,888,151.65

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,176,778.58	79,820,084.58	74,068,684.97	14,928,178.19
(2) 职工福利费		1,297,762.16	1,216,527.16	81,235.00
(3) 社会保险费	115,493.15	2,840,086.71	2,836,033.84	119,546.02
其中：医疗保险费	98,859.34	1,422,815.17	1,414,111.47	107,563.04
工伤保险费	6,349.69	8,863.89	15,181.76	31.82
生育保险费	10,284.12	124,978.80	123,311.76	11,951.16
其他		1,283,428.85	1,283,428.85	
(4) 住房公积金	55,512.00	1,462,345.84	1,452,923.84	64,934.00
(5) 工会经费和职工教育经费		29,105.59	29,105.59	
(6) 其他短期薪酬	540,367.92	5,708,834.18	5,477,941.51	771,260.59
合计	9,888,151.65	91,158,219.06	85,081,216.91	15,965,153.80

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,928,178.19	83,028,359.18	84,025,678.90	13,930,858.47
(2) 职工福利费	81,235.00	1,663,009.05	1,663,009.05	81,235.00
(3) 社会保险费	119,546.02	4,279,122.15	4,259,511.25	139,156.92
其中：医疗保险费	107,563.04	2,492,322.93	2,464,489.59	135,396.38
工伤保险费	31.82	155,219.44	151,734.97	3,516.29
生育保险费	11,951.16	40,804.52	52,511.43	244.25
其他		1,590,775.26	1,590,775.26	
(4) 住房公积金	64,934.00	1,826,598.84	1,790,411.84	101,121.00
(5) 工会经费和职工教育经费		77,291.72	77,291.72	
(6) 其他短期薪酬	771,260.59	7,554,047.17	7,613,630.85	711,676.91
合计	15,965,153.80	98,428,428.11	99,429,533.61	14,964,048.30

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,930,858.47	49,900,301.53	52,160,649.02	11,670,510.98
(2) 职工福利费	81,235.00	809,134.08	890,369.08	
(3) 社会保险费	139,156.92	2,779,986.39	2,756,655.86	162,487.45
其中：医疗保险费	135,396.38	1,895,808.64	1,874,073.79	157,131.23
工伤保险费	3,516.29	134,761.74	133,942.37	4,335.66
生育保险费	244.25	42,791.00	42,014.69	1,020.56
其他		706,625.01	706,625.01	
(4) 住房公积金	101,121.00	1,294,614.44	1,265,358.92	130,376.52
(5) 工会经费和职工教育经费		40,826.64	40,826.64	
(6) 其他短期薪酬	711,676.91	888,475.34	895,749.89	704,402.36
合计	14,964,048.30	55,713,338.42	58,009,609.41	12,667,777.31

### 3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	171,626.08	3,812,609.57	3,718,166.59	266,069.06
失业保险费	39.78	94,714.24	89,311.79	5,442.23
合计	171,665.86	3,907,323.81	3,807,478.38	271,511.29

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	266,069.06	3,079,287.16	3,209,435.60	135,920.62
失业保险费	5,442.23	5,693.52	11,095.97	39.78
合计	271,511.29	3,084,980.68	3,220,531.57	135,960.40

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	135,920.62	6,626,399.49	6,370,052.21	392,267.90
失业保险费	39.78	128,770.44	120,861.44	7,948.78
合计	135,960.40	6,755,169.93	6,490,913.65	400,216.68

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	392,267.90	4,110,342.11	3,829,472.13	673,137.88
失业保险费	7,948.78	94,661.46	93,596.97	9,013.27
合计	400,216.68	4,205,003.57	3,923,069.10	682,151.15

### (二十四) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,388,476.04	987,851.81	3,052,988.40	2,053,786.36
企业所得税	13,881,831.59	2,266,452.61	4,158,360.70	1,071,147.90
个人所得税	594,560.04	640,895.31	1,054,645.42	683,074.43
城市维护建设税	292,952.19	28,024.17	294,262.72	81,427.58
房产税	264,127.53	229,957.91	166,289.30	163,581.24
教育费附加	267,823.04	26,394.27	214,982.35	75,677.78
土地使用税	317,435.84	291,429.47	326,307.31	256,061.74
其他	10,369.52	9,625.62	9,378.67	5,497.49

税费项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合计	19,017,575.79	4,480,631.17	9,277,214.87	4,390,254.52

## (二十五) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				
应付股利		10,000,000.00		
其他应付款项	386,694.27	1,875,697.54	55,985,787.56	152,347,609.33
合计	386,694.27	11,875,697.54	55,985,787.56	152,347,609.33

### 1、 应付股利

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	98,601.81	170,483.84	87,401.81	87,101.81
关联方往来款及其他	288,092.46	1,705,213.70	55,898,385.75	152,260,507.52
合计	386,694.27	1,875,697.54	55,985,787.56	152,347,609.33

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的其他非流动负债	859,386.58	816,400.61		
一年内到期的长期应付款	5,100,527.61	9,709,727.39	9,917,667.25	16,951,802.91
一年内到期的租赁负债	2,543,670.74	2,911,445.19		
合计	8,503,584.93	13,437,573.19	9,917,667.25	16,951,802.91

(二十七) 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	2,576.46	125.63	3,165.67	
预提客户返利	1,934,203.38	2,177,468.27	1,584,696.08	5,979,413.88
合计	1,936,779.84	2,177,593.90	1,587,861.75	5,979,413.88

(二十八) 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	4,516,324.84	4,844,795.76
其中：未确认融资费用	-656,356.63	-620,386.98
减：一年内到期的租赁负债	2,543,672.77	2,911,445.19
合计	1,972,652.07	1,933,350.57

(二十九) 长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	4,966,572.39	4,635,597.61	14,550,707.75	26,142,237.09
专项应付款				
合计	4,966,572.39	4,635,597.61	14,550,707.75	26,142,237.09

### 1、 长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付售后回租款				1,236,840.00
应付股权款	10,067,100.00	14,345,325.00	24,468,375.00	41,857,200.00
减：一年内到期的长期应付款	5,100,527.61	9,709,727.39	9,917,667.25	16,951,802.91
合计	4,966,572.39	4,635,597.61	14,550,707.75	26,142,237.09

### (三十) 预计负债

项目	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2022.6.30	形成原因
应付退货款		3,259.19	40,191.52	121,193.45	预计退货损失
合计		3,259.19	40,191.52	121,193.45	

### (三十一) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算	2021.12.31	形成原因
政府补助		3,935,850.00	107,506.47		3,828,343.53	与资产相关的政府补助
合计		3,935,850.00	107,506.47		3,828,343.53	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算	2022.6.30	形成原因
政府补助	3,828,343.53		39,358.50		3,788,985.03	与资产相关的政府补助
合计	3,828,343.53		39,358.50		3,788,985.03	

### (三十二) 其他非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
HMB 授权费	9,238,387.07	9,184,506.86		
合计	9,238,387.07	9,184,506.86		

(三十三) 股本

项目	2018.12.31		本期增 加	本期减 少	2019.12.31	
	持股 比例	金额			持股 比例	金额
技源（香港）有限公司	100.00	96,743,334.94			100.00	96,743,334.94

项目	2019.12.31		本期增 加	本期减 少	2020.12.31	
	持股比 例	金额			持股比 例	金额
技源（香港）有限公 司	100.00	96,743,334.94	-	-	100.00	96,743,334.94



项目	2020.12.31		本期增加			本期减少	2021.12.31	
	持股比例	金额	股东投入	股权变动	净资产折股	股东减资	持股比例	金额
技源（香港）有限公司	100.00	96,743,334.94		-11,578,326.00	190,508,789.06		80.4049	275,673,798.00
江阴技源管理咨询合伙企业（有限合伙）			6,175,106.06		13,813,324.94		5.8300	19,988,431.00
嘉兴斐欣股权投资合伙企业（有限合伙）				3,859,442.00	8,633,330.00		3.6437	12,492,772.00
嘉兴腾庚股权投资合伙企业（有限合伙）				3,859,442.00	8,633,330.00		3.6437	12,492,772.00
福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）			2,144,134.00		4,796,293.00		2.0243	6,940,427.00
福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）				1,286,481.00	2,877,777.00		1.2146	4,164,258.00
珠海云灏投资中心（有限合伙）				857,654.00	1,918,518.00		0.8097	2,776,172.00
陆晓冬			857,654.00		1,918,518.00		0.8097	2,776,172.00
嘉兴淞泓高远创业投资合伙企业（有限合伙）				643,240.00	1,438,888.00		0.6073	2,082,128.00
丹康前途汇（龙泉）投资合伙企业（有限合伙）				428,827.00	959,259.00		0.2024	1,388,086.00
南京富安创合投资基金合伙企业（有限合伙）				428,827.00	959,259.00		0.4049	1,388,086.00
嘉兴淞泓际盛股权投资合伙企业（有限合伙）				214,413.00	479,628.00		0.4049	694,041.00
合计：	100.00	96,743,334.94	9,176,894.06	-	236,936,914.00		100.0000	342,857,143.00

本期股权变动说明：

- 1、2020年12月23日，经公司股东会批准，公司申请变更注册资本由1,200万美元增加至10,291.8441万元人民币。2021年2月2日，江阴技源管理咨询合伙企业（有限合伙）完成认缴出资617.5106万元人民币。
- 2、2021年9月22日，经公司股东会批准，公司申请变更注册资本由10,291.8441万元人民币增加至10,592.02万元人民币。2021年9月27日，陆晓冬完成认缴出资85.7654

万元人民币，2021年9月28日福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）完成认缴出资214.4134万元人民币。

3、2021年9月22日，经公司股东会批准，技源（香港）有限公司将持有公司3.75%股权，折合385.9442万元人民币转让给嘉兴斐欣股权投资合伙企业（有限合伙）；技源（香港）有限公司将持有公司3.75%股权，折合385.9442万元人民币转让给嘉兴腾庚股权投资合伙企业（有限合伙）。技源（香港）有限公司将持有公司1.25%股权，折合128.6481万元人民币转让给股权转让给福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）；技源（香港）有限公司将持有公司0.83%股权，折合85.7654万元人民币转让珠海云灏投资中心（有限合伙）；技源（香港）有限公司将持有公司0.62%股权，折合64.324万元人民币转让给嘉兴淞泓高远创业投资合伙企业（有限合伙）；技源（香港）有限公司将持有公司0.21%股权，折合21.4413万元人民币转让给嘉兴淞泓际盛股权投资合伙企业（有限合伙）；技源（香港）有限公司将持有公司0.42%股权，折合42.8827万元人民币转让给丹康前途汇（龙泉）投资合伙企业（有限合伙）；技源（香港）有限公司将持有公司0.42%股权，折合42.8827万元人民币转让给南京富安创合投资基金合伙企业（有限合伙）。

4、2021年11月10日，经公司股东会批准，以2021年9月30日为基准日，将江阴技源药业有限公司整体变更设立为股份有限公司，按净资产比例折合股份总额34,285.7143万股，注册资本由10,592.02万元人民币增加至34,285.71万元人民币，以上净资产折股变动经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第ZK50159号验资报告。

项目	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	持股比例	金额			持股比例	金额
技源（香港）有限公司	80.4049	275,673,798.00			78.7639	275,673,798.00
江阴技源管理咨询合伙企业（有限合伙）	5.8300	19,988,431.00			5.7110	19,988,431.00
嘉兴斐欣股权投资合伙企业（有限合伙）	3.6437	12,492,772.00			3.5694	12,492,772.00
嘉兴腾庚股权投资合伙企业（有限合伙）	3.6437	12,492,772.00			3.5694	12,492,772.00
福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）	2.0243	6,940,427.00			1.9830	6,940,427.00
福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）	1.2146	4,164,258.00			1.1898	4,164,258.00

项目	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	持股比例	金额			持股比例	金额
珠海云灏投资中心（有限合伙）	0.8097	2,776,172.00			0.7932	2,776,172.00
陆晓冬	0.8097	2,776,172.00			0.7932	2,776,172.00
嘉兴淞泓高远创业投资合伙企业（有限合伙）	0.6073	2,082,128.00			0.5949	2,082,128.00
嘉兴淞泓际盛股权投资合伙企业（有限合伙）	0.2024	694,041.00			0.3966	694,041.00
丹康前途汇（龙泉）投资合伙企业（有限合伙）	0.4049	1,388,086.00			0.3966	1,388,086.00
南京富安创合投资基金合伙企业（有限合伙）	0.4049	1,388,086.00			0.1983	1,388,086.00
江阴源德创业投资合伙企业（有限合伙）			7,142,857.00		2.0408	7,142,857.00
合计：	100.0000	342,857,143.00	7,142,857.00		100.0000	350,000,000.00

本期股权变动说明：

2022年1月19日，经公司股东会批准，公司申请变更注册资本由34,285.7143万元人民币增加至35,000万元人民币。2022年1月30日，江阴源德创业投资合伙企业（有限合伙）完成认缴出资714.2857万元人民币。

#### (三十四) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	67,450,153.41		13.76	67,450,139.65
其他资本公积	24,431.30	1,196,155.50		1,220,586.80
合计	67,474,584.71	1,196,155.50	13.76	68,670,726.45

2019 年度由于关联方资金拆入利息豁免，增加其他资本公积 1,196,155.50 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	67,450,139.65		49,148.03	67,400,991.62
其他资本公积	1,220,586.80	56,876,546.03		58,097,132.83
合计	68,670,726.45	56,876,546.03	49,148.03	125,498,124.45

2020 年度由于股份支付，增加其他资本公积 55,045,280.38 元。由于关联方资金拆入利息豁免，增加其他资本公积 1,831,265.65 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	67,400,991.62	75,025,848.95	89,205,336.52	53,221,504.05
其他资本公积	58,097,132.83	852,405.44	58,097,132.83	852,405.44
合计	125,498,124.45	75,878,254.39	147,302,469.35	54,073,909.49

2021 年度由于外部投资者增资，形成资本溢价 75,025,848.95 元。公司股改减少资本溢价 89,205,336.52 元，其他资本公积 58,097,132.83 元。由于关联方资金拆入利息豁免，增加其他资本公积 852,405.44 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价（股本溢价）	54,073,909.49	38,955,239.00	8,300,000.00	84,729,148.49
合计	54,073,909.49	38,955,239.00	8,300,000.00	84,729,148.49

2022 年 1-6 月由于外部投资者增资，形成资本溢价 38,955,239.00 元。由于同一控制下企业合并，减少资本公积 8,300,000.00 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-12,437,465.64		-12,437,465.64	-508,281.83				-508,281.83		-12,945,747.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
外币财务报表折算差额	-12,437,465.64		-12,437,465.64	-508,281.83				-508,281.83		-12,945,747.47
其他综合收益合计	-12,437,465.64		-12,437,465.64	-508,281.83				-508,281.83		-12,945,747.47

项目	2019.12.31	本期发生额	2020.12.31
----	------------	-------	------------

		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-12,945,747.47	2,573,522.67				2,573,522.67		-10,372,224.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-12,945,747.47	2,573,522.67				2,573,522.67		-10,372,224.80
其他综合收益合计	-12,945,747.47	2,573,522.67				2,573,522.67		-10,372,224.80

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-10,372,224.80	-2,258,583.63				-2,258,583.63		-12,630,808.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-10,372,224.80	-2,258,583.63				-2,258,583.63		-12,630,808.43

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
其他综合收益合计	-10,372,224.80	-2,258,583.63				-2,258,583.63		-12,630,808.43

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.6.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-12,630,808.43	3,998,779.63				3,998,779.63		-8,632,028.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-12,630,808.43	3,998,779.63				3,998,779.63		-8,632,028.80
其他综合收益合计	-12,630,808.43	3,998,779.63				3,998,779.63		-8,632,028.80

(三十六) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积				1,631,808.90		1,631,808.90
合计				1,631,808.90		1,631,808.90

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公 积	1,631,808.90		1,631,808.90	732,127.76		2,363,936.66
合计	1,631,808.90		1,631,808.90	732,127.76		2,363,936.66

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,363,936.66	8,289,143.19	9,963,444.47	689,635.38
合计	2,363,936.66	8,289,143.19	9,963,444.47	689,635.38

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	689,635.38	5,471,891.47		6,161,526.85
合计	689,635.38	5,471,891.47		6,161,526.85

(三十七) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	27,711,644.01	15,823,396.35	-30,275,425.76	-85,361,396.86
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	27,711,644.01	15,823,396.35	-30,275,425.76	-85,361,396.86
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	85,160,729.67	109,848,391.03	46,830,949.87	56,717,780.00
减: 提取法定盈余公积	5,471,891.47	8,289,143.19	732,127.76	1,631,808.90



项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应付普通股股利		10,000,000.00		
未分配利润转增股本		79,671,000.18		
期末未分配利润	107,400,482.21	27,711,644.01	15,823,396.35	-30,275,425.76

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,972,603.02	305,902,499.06	800,556,919.05	496,699,481.43	745,606,857.93	455,526,677.98	614,303,728.44	387,503,742.76
其他业务	415,120.22		893,846.01		445,086.17		160,331.50	
合计	503,387,723.24	305,902,499.06	801,450,765.06	496,699,481.43	746,051,944.10	455,526,677.98	614,464,059.94	387,503,742.76

### (三十九) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地使用税	582,859.09	1,149,506.66	1,094,485.00	1,024,239.58
城市维护建设税	477,883.27	709,597.28	1,261,777.22	955,368.24
教育费附加	446,465.85	565,069.91	931,292.37	692,511.81
房产税	443,243.49	728,825.81	676,049.45	649,452.89
其他	230,731.37	214,172.64	168,241.39	151,860.18
合计	2,181,183.07	3,367,172.30	4,131,845.43	3,473,432.70

### (四十) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,015,908.84	12,052,801.95	11,050,838.69	9,681,563.53
运输费				22,639,479.84
市场宣传费	9,395,377.61	18,150,021.42	12,201,792.48	8,141,129.63
保险费	551,443.73	857,621.88	968,234.35	866,087.39
销售佣金	2,157,645.00	2,269,205.32	1,588,756.16	270,882.02
办公费	174,389.47	483,454.34	439,683.91	418,845.89
业务招待费	89,047.81	271,492.96	437,419.35	289,909.30
差旅费	876,490.30	1,111,325.19	1,112,099.16	686,585.73
股权激励			8,609,795.78	
其他	597,640.22	601,760.80	447,532.17	507,464.59
合计	20,857,942.98	35,797,683.86	36,856,152.05	43,501,947.92

### (四十一) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,751,691.25	45,910,360.56	41,876,016.72	33,204,082.71
折旧与摊销	5,500,977.60	11,588,431.00	9,133,307.46	4,700,863.71
租赁费	484,437.61	876,393.87	2,579,839.42	1,355,549.79
中介服务费	9,784,956.55	15,405,637.31	16,265,219.51	7,180,295.27

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股权激励			46,435,484.56	
业务招待费	691,479.03	1,709,181.01	911,862.81	975,158.60
差旅费	406,554.13	1,107,326.89	1,576,954.40	3,931,701.26
修理费	389,857.87	1,058,318.79	749,216.73	2,067,866.56
保险费	429,109.94	870,350.54	877,422.00	698,390.47
办公费	3,296,259.13	7,481,669.73	7,184,200.01	4,826,135.18
其他	1,021,022.65	1,155,419.79	651,266.49	578,768.95
合计	46,756,345.76	87,163,089.49	128,240,790.11	59,518,812.50

#### (四十二) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,334,539.36	18,182,147.17	14,853,819.39	9,557,795.98
折旧费	497,523.02	1,073,673.04	666,157.00	628,521.47
材料费	3,370,682.45	9,405,911.98	9,143,882.64	7,254,523.05
技术开发及咨询费	4,212,631.95	3,565,376.07	8,568,507.06	5,032,337.28
其他	1,816,195.33	1,703,041.45	1,817,446.84	929,887.11
合计	20,231,572.11	33,930,149.71	35,049,812.93	23,403,064.89

#### (四十三) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	2,479,852.74	8,521,535.10	11,969,677.85	11,780,680.29
其中：租赁负债利息费用	100,742.26	262,991.57		
减：利息收入	647,839.07	1,183,244.15	740,300.98	544,833.68
汇兑损益	-687,131.68	9,151,480.39	7,727,103.73	-3,910,182.65
手续费及其他	574,089.05	1,178,517.79	353,873.40	484,288.05
合计	1,718,971.04	17,668,289.13	19,310,354.00	7,809,952.01

(四十四) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	365,414.06	1,319,067.63	1,554,719.82	701,345.48
代扣个人所得税 手续费	33,974.75	31,214.75	14,612.69	
合计	399,388.81	1,350,282.38	1,569,332.51	701,345.48

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励资金	39,358.50	107,506.47			与资产相关
加快产业强区建设补助资金		456,700.00	110,000.00	377,700.00	与收益相关
美国疫情薪资保障计划			828,670.82		与收益相关
外经贸转型升级发展奖励			250,000.00	210,000.00	与收益相关
高企培育奖励		130,000.00	150,000.00	63,400.00	与收益相关
新兴产业发展补助资金		302,000.00			与收益相关
高新技术企业科技项目奖励金	250,000.00			30,000.00	与收益相关
培训补贴		188,600.00			与收益相关
稳岗补贴	26,055.56	41,261.16	96,161.00	15,245.48	与收益相关
推进科技与人才高质量发展补助	50,000.00		5,000.00	5,000.00	与收益相关
科技创新专项资金			50,000.00		与收益相关
高排放车辆提前淘汰补贴		36,400.00			与收益相关
稳定外贸企业发展补贴			30,888.00		与收益相关
骨干企业奖励资金		20,000.00			与收益相关
三级优秀企业奖励金		20,000.00			与收益相关
绿色金融奖补资金		5,600.00	11,200.00		与收益相关
科技保险费补贴		11,000.00			与收益相关
其他			22,800.00		与收益相关
合计	365,414.06	1,319,067.63	1,554,719.82	701,345.48	

(四十五) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-85,984.38	170,850.59	-255,121.73	-12,388,858.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益	457,849.98	818,595.00	995,606.34	557,447.21
取得控制权时，原股权按公允价值重新计量产生的利得				1,733,570.59
合计	371,865.60	989,445.59	740,484.61	-10,097,840.47

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-84,417.30	152,765.60	-11,035.51	11,035.67
合计	-84,417.30	152,765.60	-11,035.51	11,035.67

(四十七) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	1,694,350.02	570,969.84	1,286,210.68	-4,479,861.33
其他应收款坏账损失	28,433.75	-3,488,709.80	2,130,640.44	896,054.08
合计	1,722,783.77	-2,917,739.96	3,416,851.12	-3,583,807.25

#### (四十八) 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	1,153,235.57	1,347,952.53	466,595.11	765,339.72
长期股权投资减值损失				12,447,959.61
固定资产减值损失			8,832.36	243,065.51
合计	1,153,235.57	1,347,952.53	475,427.47	13,456,364.84

#### (四十九) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得	-1,404.71	-354,400.43	-649,992.37	-82,689.15	-1,404.71	-354,400.43	-649,992.37	-82,689.15
合计	-1,404.71	-354,400.43	-649,992.37	-82,689.15	-1,404.71	-354,400.43	-649,992.37	-82,689.15

#### (五十) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
销售赔款收入			833,655.25					
其他	268,392.44	50,740.83	40,864.52	24,272.50	268,392.44	50,740.83	40,864.52	24,272.50



项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合计	268,392.44	50,740.83	874,519.77	24,272.50	268,392.44	50,740.83	40,864.52	24,272.50

(五十一) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	4,203.20	599,471.59	274,024.18	2,060,778.00	4,203.20	599,471.59	274,024.18	2,060,778.00
非流动资产毁损报废损失	255,051.84	742,640.73	1,191,265.80	245,288.69	255,051.84	742,640.73	1,191,265.80	245,288.69
疫情停工损失	596,986.05				596,986.05	-	-	-
金融诈骗损失			1,163,243.30		-	-	1,163,243.30	-
其他	25,798.31	217,113.47	58,146.25	2,683.51	25,798.31	217,113.47	58,146.25	2,683.51
合计	882,039.40	1,559,225.79	2,686,679.53	2,308,750.20	882,039.40	1,559,225.79	2,686,679.53	2,308,750.20

## (五十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	17,629,302.81	11,154,652.01	15,998,334.10	9,196,870.15
递延所得税费用	-1,103,662.79	7,895,369.11	151,103.49	1,765,915.81
合计	16,525,640.02	19,050,021.12	16,149,437.59	10,962,785.96

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	102,934,975.32	129,024,294.75	62,880,662.49	67,627,923.40
按法定[或适用]税率计算的 所得税费用	15,440,246.30	19,353,644.21	9,432,099.37	10,144,188.51
子公司适用不同税率的影响	2,550,745.31	1,792,277.96	554,274.23	-319,187.72
非应税收入的影响		-25,627.58		2,049,246.56
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	126,445.33	707,073.98	8,578,984.24	966,961.47
税率调整导致期初递延所得 税资产/负债余额的变化		85,251.59	34,898.42	-36,739.00
研发费加计扣除的影响	-1,803,917.48	-2,914,127.77	-2,184,482.24	-1,827,151.06
所得税费用	16,525,640.02	19,050,021.12	16,149,437.59	10,962,785.96

## (五十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净 利润	85,160,729.67	109,848,391.03	46,840,009.77	56,708,720.10
本公司发行在外普通股的加权平均	348,809,523.83	332,238,288.06	313,152,112.07	313,152,112.07

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
数				
基本每股收益	0.25	0.33	0.15	0.18
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.33	0.15	0.18
终止经营基本每股收益				

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	85,160,729.67	109,848,391.03	46,840,009.77	56,708,720.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	348,809,523.83	332,238,288.06	313,152,112.07	313,152,112.07
稀释每股收益	0.25	0.33	0.15	0.18
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.33	0.15	0.18
终止经营稀释每股收益				

## (五十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	360,030.31	5,178,625.91	1,569,332.51	701,345.48
利息收入	647,839.07	1,183,244.15	740,300.98	544,833.68
其他营业外收入	268,392.44	50,740.83	40,864.52	24,272.50
特许权使用费收入		11,290,125.00		
往来款项	1,240,015.08	1,797,543.28	1,350,225.32	994,281.41
收回银行承兑汇票保证金	54,088,633.23	152,168,910.68	88,231,472.15	32,755,323.44
合计	56,604,910.13	171,669,189.85	91,932,195.48	35,020,056.51

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用性支出	39,734,208.42	66,598,529.90	67,517,507.98	59,044,025.36
手续费支出	574,089.05	1,178,517.79	353,873.40	484,288.05
支付银行承兑汇票 保证金	32,067,228.65	132,311,940.38	128,267,169.98	66,665,229.14
其他往来款项	1,292,737.63	1,860,558.56	12,596,553.50	1,738,592.98
合计	73,668,263.75	201,949,546.63	208,735,104.86	127,932,135.53

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
取得子公司收到的现 金净额				2,832,444.89
合计				2,832,444.89

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置固定资产支付的现 金	13,984.88			
合计	13,984.88			

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付关联方资金拆 借款		61,506,486.91	125,790,227.83	50,367,180.04
支付租赁款	894,780.26	3,190,516.97	1,335,494.00	3,103,190.00
支付同一控制下企 业合并对价	8,300,000.00	-	8.89	13.76
合计	9,194,780.26	64,697,003.88	127,125,730.72	53,470,383.80

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	86,409,335.30	109,974,273.64	46,731,224.90	56,665,137.44
加：信用减值损失	1,722,783.77	-2,917,739.97	3,416,851.12	-3,583,807.25
资产减值准备	1,153,235.57	1,347,952.53	475,427.47	13,456,364.84
固定资产及使用权资产折旧	11,142,279.19	17,381,856.66	11,665,378.41	9,794,210.21
无形资产摊销	2,919,759.98	7,058,749.30	6,856,070.92	2,317,023.25
长期待摊费用摊销				60,000.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,404.71	354,400.43	649,992.37	82,689.15
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	255,051.84	742,640.73	1,191,265.80	245,288.69
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	84,417.30	-152,765.60	11,035.51	-11,035.67
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,137,969.17	10,530,734.44	13,264,205.23	9,453,953.95
投资损失 (收益以“-”号填列)	-371,865.60	-989,445.59	-740,484.61	10,097,840.47
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-4,498,400.48	3,170,139.49	1,356,001.11	1,572,376.88
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	3,401,696.81	4,911,010.65	-1,209,589.67	109,422.41

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,089,652.94	-71,299,188.29	647,914.48	-18,345,198.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,442,176.83	-12,550,844.53	-13,083,824.17	53,911,970.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,243,728.18	24,743,180.95	37,152,590.75	-37,260,560.45
其他	22,021,404.58	19,856,970.30	15,009,582.55	-33,909,905.70
经营活动产生的现金流量净额	66,603,514.19	112,161,925.14	123,393,642.17	64,655,770.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	135,805,888.55	99,033,013.56	69,454,393.45	67,259,178.82
减：现金的期初余额	99,033,013.56	69,454,393.45	67,259,178.82	38,977,240.86
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	36,772,874.99	29,578,620.11	2,195,214.63	28,281,937.96

其他明细	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股份支付			55,045,280.38	
收回银行承兑汇票保证金	54,088,633.23	152,168,910.68	88,231,472.15	32,755,323.44

其他明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付银行承兑汇票保证金	-32,067,228.65	-132,311,940.38	-128,267,169.98	-66,665,229.14
合计	22,021,404.58	19,856,970.30	15,009,582.55	-33,909,905.70

## 2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物（人民币）	5,218,779.74	10,122,352.60	16,361,952.11	19,402,325.00
其中：Metabolic Technologies LLC.（美金）	779,737.00	1,590,313.00	2,380,512.00	2,500,000.00
FMC Pharma LTD（欧元）				250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物（人民币）				7,021,540.76
其中：Metabolic Technologies LLC.（美金）				319,267.06
FMC Pharma LTD（欧元）				379,777.00
技源生物科技（山东）有限公司（人民币）				1,814,045.84
取得子公司支付的现金净额	5,218,779.74	10,122,352.60	16,361,952.11	12,380,784.24

### 3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	135,661,521.03	98,956,668.12	65,510,656.88	68,459,178.82
其中：库存现金	558.49	559.40	743.81	5,245.68
可随时用于支付的银行存款	135,660,962.54	98,956,108.72	65,509,913.07	67,253,933.14
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	135,661,521.03	98,956,668.12	65,510,656.88	68,459,178.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

### (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	32,067,228.65	54,088,633.23	73,945,603.53	33,909,905.70	保证金
固定资产	26,250,075.87	27,502,491.93	31,051,894.54	33,509,607.58	不动产抵押、抵押借款
无形资产	19,577,853.60	19,821,780.23	8,229,566.37	8,466,791.35	抵押借款
合计	77,895,158.12	101,412,905.39	113,227,064.44	75,886,304.63	

### (五十七) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

2022 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			74,022,064.43
其中：美元	5,887,155.56	6.7114	39,511,055.83
欧元	1,901,411.39	7.0084	13,325,851.59
日元	41,864,288.00	0.0491	2,055,536.54



项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
港币	22,863.18	0.8552	19,552.36
英镑	497,690.33	8.1365	4,049,457.37
澳大利亚元	3,220,540.68	4.6145	14,861,184.97
挪威克朗	293,878.24	0.6786	199,425.77
应收账款			170,900,347.57
其中：美元	17,866,765.18	6.7114	119,911,007.84
欧元	3,035,455.63	7.0084	21,273,687.24
日元	11,590,000.00	0.0491	569,069.00
英镑	604,335.08	8.1365	4,917,172.38
澳大利亚元	5,087,583.57	4.6145	23,476,654.38
挪威克朗	1,109,279.00	0.6786	752,756.73
短期借款			97,650,870.00
其中：美元	14,550,000.00	6.7114	97,650,870.00
应付账款			14,092,752.95
其中：美元	1,320,782.11	6.7114	8,864,297.05
欧元	195,150.26	7.0084	1,367,691.08
英镑	163,091.74	8.1365	1,326,995.92
澳大利亚元	541,656.33	4.6145	2,499,473.13
挪威克朗	50,539.00	0.6786	34,295.77
其他应收款			687,033.38
其中：美元	30,161.68	6.7114	202,427.12
日元	110,000.00	0.0491	5,401.00
英镑	38,045.26	8.1365	309,555.26
挪威克朗	250,000.00	0.6786	169,650.00
其他应付款			3,357,780.85
其中：美元	500,310.05	6.7114	3,357,780.85

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
长期应付款			4,966,572.39
其中：美元	740,020.32	6.7114	4,966,572.39

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			84,348,124.22
其中：美元	9,872,587.23	6.3757	62,944,654.40
欧元	1,173,980.65	7.2197	8,475,790.90
日元	22,863,626.00	0.0554	1,267,047.01
港币	7,265.76	0.8176	5,940.49
英镑	272,171.10	8.6064	2,342,412.73
澳大利亚元	1,953,358.66	4.6755	9,132,954.46
挪威克朗	247,880.62	0.7234	179,324.23
应收账款			135,188,446.23
其中：美元	17,171,983.46	6.3757	109,483,414.96
欧元	920,962.71	7.2197	6,649,076.67
日元	172,000.00	0.0554	9,531.83
英镑	157,600.95	8.6064	1,356,376.42
澳大利亚元	3,725,240.52	4.6755	17,417,411.72
瑞典克朗	150,385.05	0.7050	106,024.26
挪威克朗	230,306.20	0.7234	166,610.37
短期借款			46,478,853.00
其中：美元	7,290,000.00	6.3757	46,478,853.00
应付账款			10,354,059.36
其中：美元	538,966.06	6.3757	3,436,285.91
欧元	228,931.16	7.2197	1,652,814.84
日元	216,000.00	0.0554	11,970.20
英镑	386,977.17	8.6064	3,330,479.44

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
澳大利亚元	392,024.29	4.6755	1,832,914.79
挪威克朗	123,846.40	0.7234	89,594.18
其他应收款			572,494.80
其中：美元	696.13	6.3757	4,438.33
日元	110,000.00	0.0554	6,095.93
英镑	44,281.37	8.6064	381,103.08
挪威克朗	250,000.00	0.7234	180,857.46
其他应付款			13,036,952.14
其中：美元	2,044,672.86	6.3757	13,036,220.75
挪威克朗	1,011.00	0.7234	731.39
长期应付款			9,639,071.87
其中：美元	1,511,845.27	6.3757	9,639,071.87

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			45,375,446.89
其中：美元	3,484,965.17	6.5249	22,739,049.24
欧元	1,001,126.37	8.0250	8,034,039.69
日元	8,461,122.00	0.0632	535,009.53
港币	3,900.28	0.8416	3,282.61
英镑	535,313.08	8.8903	4,759,094.07
澳大利亚元	1,545,812.61	5.0163	7,754,256.30
新加坡元	515.13	4.9314	2,540.31
挪威克朗	2,024,555.71	0.7647	1,548,175.14
应收账款			121,751,111.97
其中：美元	11,587,698.47	6.5249	75,608,573.77
欧元	932,108.11	8.0250	7,480,168.11

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
日元	4,826,000.00	0.0632	305,155.27
英镑	508,605.67	8.8903	4,521,657.22
澳大利亚元	5,223,103.18	5.0163	26,200,640.68
瑞典克朗	4,408,607.00	0.7962	3,510,309.55
挪威克朗	5,393,767.91	0.7647	4,124,607.37
短期借款			9,265,358.00
其中：美元	1,420,000.00	6.5249	9,265,358.00
应付账款			13,219,249.02
其中：美元	1,037,036.20	6.5249	6,766,557.51
欧元	360,442.74	8.0250	2,892,553.19
英镑	284,574.63	8.8903	2,529,953.97
澳大利亚元	197,072.50	5.0163	988,574.34
挪威克朗	54,413.60	0.7647	41,610.01
其他应收款			22,990.30
其中：美元	1,166.67	6.5249	7,612.41
日元	110,000.00	0.0632	6,955.47
英镑	880.08	8.8903	7,824.18
澳大利亚元	119.26	5.0163	598.24
其他应付款			10,065,436.17
其中：美元	1,165,697.66	6.5249	7,606,060.66
欧元	210,000.00	8.0250	1,685,250.12
英镑	87,000.00	8.8903	773,456.13
挪威克朗	875.20	0.7647	669.26
长期应付款			14,550,707.75
其中：美元	2,230,027.70	6.5249	14,550,707.75

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			50,030,277.48
其中：美元	4,235,840.00	6.9762	29,550,067.01
欧元	1,261,414.74	7.8155	9,858,586.51
日元	4,803,907.00	0.0698	335,130.16
港币	219.74	0.8958	196.84
英镑	87,174.83	9.1501	797,658.69
澳大利亚元	1,336,683.61	4.8843	6,528,767.55
新加坡元	81,979.14	5.1739	424,151.87
挪威克朗	3,204,653.25	0.7913	2,535,718.86
应收账款			117,467,933.05
其中：美元	11,586,275.85	6.9762	80,828,177.58
欧元	341,002.03	7.8155	2,665,101.26
英镑	333,453.69	9.1501	3,051,135.65
澳大利亚元	4,806,278.80	4.8843	23,475,321.17
瑞典克朗	3,645,456.67	0.7464	2,720,883.81
挪威克朗	5,974,400.82	0.7913	4,727,313.58
应付账款			26,810,691.97
其中：美元	3,028,723.37	6.9762	21,128,979.97
欧元	108,667.50	7.8155	849,290.81
英镑	328,015.12	9.1501	3,001,372.20
澳大利亚元	374,884.41	4.8843	1,831,048.99
其他应收款			25,895.70
其中：美元	1,457.39	6.9762	10,167.04
日元	110,000.00	0.0698	7,673.82
英镑	880.30	9.1501	8,054.84
其他应付款			12,084,965.19
其中：美元	1,381,256.92	6.9762	9,635,924.53

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	210,000.00	7.8155	1,641,254.93
英镑	87,000.00	9.1501	796,058.97
挪威克朗	14,820.33	0.7913	11,726.76
长期应付款			26,142,237.09
其中：美元	3,747,346.28	6.9762	26,142,237.09

## (五十八) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
招商引资奖励资金	3,935,850.00	递延收益	39,358.50	107,506.47			其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
加快产业强区建设补助资金			456,700.00	110,000.00	377,700.00	其他收益
美国疫情薪资保障计划				828,670.82		其他收益
外经贸转型升级发展奖励				250,000.00	210,000.00	其他收益
高企培育奖励			130,000.00	150,000.00	63,400.00	其他收益
新兴产业发展补助资金			302,000.00			其他收益
高新技术企业科技项目奖励金	250,000.00	250,000.00			30,000.00	其他收益
培训补贴			188,600.00			其他收益
稳岗补贴	26,055.56	26,055.56	41,261.16	96,161.00	15,245.48	其他收益
推进科技与人才高质量发展补助	50,000.00	50,000.00		5,000.00	5,000.00	其他收益
科技创新专项资金				50,000.00		其他收益
高排放车辆提前淘汰补贴			36,400.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
稳定外贸企业发展补贴				30,888.00		其他收益
骨干企业奖励资金			20,000.00			其他收益
三级优秀企业奖励金			20,000.00			其他收益
绿色金融奖补资金			5,600.00	11,200.00		其他收益
科技保险费补贴			11,000.00			其他收益
其他				22,800.00		其他收益

### 3、政府补助的退回

无。

## (五十九) 租赁

### 1、作为承租人

项目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	100,742.26	262,991.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	484,437.61	876,393.87

### 2、作为出租人



无。

- 3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响  
无。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
技源生物科技（山东）有限公司	2019.3.5	501.66 万人民币	70.00	增资	2019.2.26	章程修订日	-	-258,610.34
Metabolic Technologies LLC.	2019.11.19	878.08 万美元	100.00	购买	2019.11.19	控制权转移	4,166,840.73	-521,750.14

## 2、 合并成本及商誉

2019 年度

	技源生物科技（山东）有 限公司	Metabolic Technologies LLC.
合并成本		
—现金	2,000,000.00	59,525,500.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,016,565.27	
合并成本合计	5,016,565.27	59,525,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,016,565.27	27,237,285.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	32,288,214.24

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Metabolic Technologies LLC.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	49,505,946.35	9,787,576.35
货币资金	2,234,426.62	2,234,426.62
应收款项	6,821,394.35	6,821,394.35
存货	731,755.38	731,755.38
无形资产	39,718,370.00	
负债：	22,268,660.59	13,927,802.89
借款		
应付款项	13,927,802.89	13,927,802.89
递延所得税负债	8,340,857.70	
净资产	27,237,285.76	-4,140,226.54
减：少数股东权益		
取得的净资产	27,237,285.76	-4,140,226.54

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
技源健康科技（江苏）有限公司	100.00	控股股东转让	2019/4/30	章程修订日	67,704,339.93	2,614,944.01	181,903,160.69	-41,905,747.29
技源生物制品（徐州）有限公司	100.00	控股股东转让	2019/4/30	章程修订日	54,214,522.20	4,099,881.84	112,262,821.08	-6,083,622.92
TSI Health Sciences Japan	100.00	控股股东转让	2020/4/1	股权转让协议日		-44,748.98	1,121,462.39	195,640.55
Hygieia Australia Pty Ltd	100.00	控股股东转让	2019/11/27	股权变更日	195,134,815.09	875,194.41	216,392,544.48	-3,617,250.17
Hygieia Health Company Limited	100.00	控股股东转让	2019/12/18	股权转让协议日	271,095,346.82	40,865,198.22	16,388,023.16	-49,694,419.99
TSI Health Sciences (Europe) Limited	100.00	控股股东转让	2020/4/2	股权转让协议日	41,313,779.80	-1,340,562.44	133,099,482.78	-685,317.19
技源健康科技(南通)有限公司	100.00	控股股东转让	2022/2/28	章程修订日		-280,046.94		-1,084,490.33

## 2、 合并成本

2019 年度

	技源健康科技（江苏）有限公司	技源生物制品（徐州）有限公司	Hygieia Australia Pty Ltd	Hygieia Health Company Limited
现金	USD 1.00	USD 0.14	AUD 1.00	USD 1.00
合并成本合计	USD 1.00	USD 0.14	AUD 1.00	USD 1.00

2020 年度

	TSI Health Sciences (Europe) Limited
现金	GBP 1.00
合并成本合计	GBP 1.00

2022 年 1-6 月

	技源健康科技(南通)有限公司
现金	8,300,000.00
合并成本合计	8,300,000.00

### 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	技源健康科技（江苏）有限公司		TSI Health Sciences Japan		Hygieia Australia Pty Ltd	
	合并日	2018/12/31	合并日	2018/12/31	合并日	2018/12/31
资产：	159,106,337.81	141,877,527.05	441,132.69	334,123.58	104,921,525.66	134,562,624.40
货币资金	2,108,341.51	1,406,632.47	289,291.65	278,676.98	9,920,131.00	15,496,094.73
应收账款	56,127,983.22	72,466,121.28			42,358,032.06	58,535,418.49
存货	25,713,728.98	22,570,337.88			19,528,388.98	27,232,110.62
长期股权投资	20,931,840.00	4,533,329.33				
固定资产	28,704,006.06	27,943,641.73			6,313,481.79	2,902,993.14
无形资产	557,333.89	562,667.21				
其他资产	24,963,104.15	12,394,797.15	151,841.04	55,446.60	26,801,491.84	30,396,007.42
负债：	124,801,155.67	129,678,748.60	4,476,942.33	5,511,894.68	61,121,923.56	93,174,625.87
借款	49,000,000.00	34,000,000.00				46,858,731.37
应付款项	75,801,155.67	90,945,875.60	4,476,942.33	5,511,894.68	61,121,923.56	46,315,894.50
长期应付款		4,732,873.00				
净资产	34,305,182.14	12,198,778.45	-4,035,809.64	-5,177,771.10	43,799,602.10	41,387,998.53
减：少数股东权益						
取得的净资产	34,305,182.14	12,198,778.45	-4,035,809.64	-5,177,771.10	43,799,602.10	41,387,998.53

项目	Hygieia Health Company Limited		TSI Health Sciences (Europe) Limited		技源健康科技(南通)有限公司	
	合并日	2018/12/31	合并日	2018/12/31	合并日	2018/12/31
资产：	132,728,526.41	16,920,774.31	66,137,220.27	46,410,774.07	10,753,365.00	12,056,727.17
货币资金	8,163,601.56	321,430.83	3,991,759.76	7,223,144.73	212,560.23	357,749.54
应收账款	121,990,319.45	16,599,343.48	41,138,386.67	21,504,020.01		
存货	2,482,797.84		18,422,262.65	16,674,667.31		
长期股权投资			34,280.66	22,089.61	9,080,544.25	10,231,763.17
固定资产					1,460,260.52	1,467,214.46
无形资产	91,807.56		2,550,530.53	986,852.41		
其他资产						
	180,209,686.17	104,387,870.47	64,224,442.05	44,343,446.79	1,870,183.00	2,893,498.23
负债：		20,589,600.00				
借款	180,209,686.17	83,798,270.47	64,224,442.05	44,343,446.79	1,870,183.00	2,893,498.23
应付款项						
长期应付款	-47,481,159.76	-87,467,096.16	1,912,778.22	2,067,327.28	8,883,182.00	9,163,228.94
净资产	-47,481,159.76	-87,467,096.16	1,912,778.22	2,067,327.28	8,883,182.00	9,163,228.94
减：少数股东权益	132,728,526.41	16,920,774.31	66,137,220.27	46,410,774.07	10,753,365.00	12,056,727.17
取得的净资产	8,163,601.56	321,430.83	3,991,759.76	7,223,144.73	212,560.23	357,749.54

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 1、 报告期内发生的不构成业务的企业合并

公司原持有 FMC Pharma Limited 公司 50% 股权，2019 年 1 月 3 日，公司以 25 万欧元购买 FMC Pharma Limited 剩余 50% 股权，由于收购时，合并 FMC Pharma Limited 取得的生产经营活动或资产的组合不具有投入、加工处理过程和产出能力，因此此次收购为不构成业务的企业合并，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式
FMC Pharma Limited	2019.1.3	25 万欧元	50%	不构成业务购买合并

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
江阴技源生物科技有限公司	江阴市	江阴市	投资业	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	设立
Metabolic Technologies LLC.	美国	美国	商业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	非同一控制下合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海超维健康管理有限公司	上海	上海	商业	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	设立
技源生物制品(徐州)有限公司	徐州市	徐州市	工业	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	同一控制下合并取得
技源健康科技(江苏)有限公司	启东	启东	商业	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	同一控制下合并取得
Hygieia Australia Pty Ltd	澳洲	澳洲	工业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	同一控制下合并取得
TSI Pharmaceuticals Pty Ltd	澳洲	澳洲	工业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	同一控制下合并取得
TSI Laboratories Pty Ltd	澳洲	澳洲	工业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	同一控制下合并取得
Hygieia Health Company Limited	香港	香港	商业	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	同一控制下合并取得
TSI Health Sciences Japan	日本	日本	商业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	同一控制下合并取得
TSI Health Sciences (Europe) Limited	欧洲	英国	商业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	同一控制下合并取得



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
技源生物科技(山东)有限公司	山东	山东	工业	92.00	-	90.00	-	90.00	-	80.00	-	非同一控制下合并取得
FMC Pharma Limited	爱尔兰	爱尔兰	商业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	非同一控制下合并取得
TSI USA, LLC	美国	美国	商业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	设立
Nourigen Labs, LLC	美国	美国	商业	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	设立
技源健康科技(南通)有限公司	启东	启东	商业		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并取得

## 2、重要的非全资子公司

2022年6月30日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
技源生物科技(山东)有限公司	8.00	1,248,605.63		8,716,564.22

2021年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
技源生物科技（山东）有限公司	10.00	125,882.61		5,967,958.59

2020年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
技源生物科技（山东）有限公司	10.00	-108,784.87		4,842,075.98

2019年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
技源生物科技（山东）有限公司	20.00	-43,582.66		2,141,721.71

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

2022年6月30日

子公司名称	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
技源生物科技（山东）有限公司	14,039,288.17	100,188,294.73	114,227,582.90	23,272,955.72	3,788,985.03	27,061,940.75

2021年12月31日

子公司名称	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
技源生物科技（山东）有限公司	15,149,778.33	81,629,399.98	96,779,178.31	18,271,248.90	3,828,343.53	22,099,592.43

2020年12月31日

子公司名称	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
技源生物科技（山东）有限公司	4,193,650.00	30,649,973.65	34,843,623.65	322,863.84		322,863.84

2019年12月31日

子公司名称	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
技源生物科技（山东）有限公司	2,784,138.48	6,266,040.06	9,050,178.54	2,101,570.00		2,101,570.00

2022年1-6月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
技源生物科技（山东）有限公司	54,973,566.07	12,486,056.27	12,486,056.27	18,353,544.75

2021年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
技源生物科技（山东）有限公司	23,470,766.43	1,258,826.07	1,258,826.07	4,063,681.11

2020年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
技源生物科技（山东）有限公司		-1,087,848.73	-1,087,848.73	-6,172,507.53

2019年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
技源生物科技（山东）有限公司		-217,913.28	-217,913.28	99,482.46

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
安徽正方生物科 技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	工业		24.69		24.69		24.69		24.69	权益法	否
盐城市佳友农业 科技有限公司	江苏盐城	盐城市盐都 区	农业	26.22		26.22		26.22		26.22		权益法	否
盐城技源药业有 限公司	江苏盐城	盐城市响水 县	工业	26.22		26.22		26.22		26.22		权益法	否

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月

	盐城技源药业有限公 司	盐城市佳友农业科技 有限公司
流动资产	26,594,850.21	13,944,782.25
非流动资产	20,548,814.45	11,732,498.32
资产合计	47,143,664.66	25,677,280.57
流动负债	10,218,341.67	19,062,979.78
非流动负债		
负债合计	10,218,341.67	19,062,979.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	36,925,322.99	6,614,300.79
按持股比例计算的净资产份额	9,683,370.55	1,734,547.47
调整事项	800,249.99	-1,734,547.47
—商誉	800,249.99	
—其他		-1,734,547.47
对联营企业权益投资的账面价值	10,483,620.54	
营业收入	8,454,746.63	
净利润	-327,881.79	-486,015.68
综合收益总额	-327,881.79	-486,015.68
本期收到的来自联营企业的股利		

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	盐城技源药业有限公 司	盐城市佳友农业科技 有限公司
流动资产	30,198,397.29	11,328,149.34
非流动资产	15,309,033.50	12,449,116.08
资产合计	45,507,430.79	23,777,265.42
流动负债	8,254,226.01	16,676,948.95
非流动负债		
负债合计	8,254,226.01	16,676,948.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	37,253,204.78	7,100,316.47
按持股比例计算的净资产份额	9,769,354.93	1,862,001.19
调整事项	800,249.99	-1,862,001.19
—商誉	800,249.99	
—其他		-1,862,001.19
对联营企业权益投资的账面价值	10,569,604.92	
营业收入	20,221,220.19	1,803,400.40
净利润	651,604.08	-5,863,591.86
综合收益总额	651,604.08	-5,863,591.86
本期收到的来自联营企业的股利		

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	盐城技源药业有限公 司	盐城市佳友农业科技 有限公司
流动资产	25,777,849.62	10,470,607.11
非流动资产	31,818,236.30	13,940,269.63

	盐城技源药业有限公 司	盐城市佳友农业科技 有限公司
资产合计	57,596,085.92	24,410,876.74
流动负债	45,865,285.22	20,046,968.41
非流动负债		
负债合计	45,865,285.22	20,046,968.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,730,800.70	4,363,908.33
按持股比例计算的净资产份额	3,076,308.64	1,144,400.05
调整事项	801,345.69	-1,144,400.05
—商誉	801,345.69	
—其他		-1,144,400.05
对联营企业权益投资的账面价值	3,877,654.33	
营业收入	17,512,749.78	1,849,527.00
净利润	-972,848.47	-8,485,547.05
综合收益总额	-972,848.47	-8,485,547.05
本期收到的来自联营企业的股利		

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	盐城技源药业有限公 司	盐城市佳友农业科技 有限公司
流动资产	19,601,008.04	12,558,139.70
非流动资产	32,711,238.16	15,525,280.34
资产合计	52,312,246.20	28,083,420.04
流动负债	39,608,597.03	15,233,964.66
非流动负债		
负债合计	39,608,597.03	15,233,964.66



	盐城技源药业有限公 司	盐城市佳友农业科技 有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,703,649.17	12,849,455.38
按持股比例计算的净资产份额	3,331,430.37	3,369,666.88
调整事项	801,345.69	-3,369,666.88
—商誉	801,345.69	
—其他		-3,369,666.88
对联营企业权益投资的账面价值	4,132,776.06	
营业收入	6,196,889.35	4,641,648.88
净利润	-24,722,481.14	-10,033,166.37
综合收益总额	-24,722,481.14	-10,033,166.37
期收到的来自联营企业的股利		

**3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**(四) 重要的共同经营**

无。

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本

公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### **(二) 流动性风险**

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.6.30		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	144,169,048.86		144,169,048.86
应付票据	32,067,228.65		32,067,228.65
应付账款	108,593,549.94		108,593,549.94
其他应付款	386,694.27		386,694.27
租赁负债	2,543,672.77	1,972,652.07	4,516,324.84
长期应付款	5,100,527.61	4,966,572.39	10,067,100.00
合计	292,860,722.10	6,939,224.46	299,799,946.56

项目	2021.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	155,129,313.56		155,129,313.56
应付票据	54,088,633.23		54,088,633.23
应付账款	114,420,709.44		114,420,709.44
其他应付款	11,875,697.54		11,875,697.54
租赁负债	2,911,445.19	1,933,350.57	4,844,795.76
长期应付款	9,709,727.39	4,635,597.61	14,345,325.00
合计	348,135,526.35	6,568,948.18	354,704,474.53

项目	2020.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	142,672,728.51		142,672,728.51
应付票据	73,945,603.53		73,945,603.53
应付账款	81,883,357.09		81,883,357.09
其他应付款	55,985,787.56		55,985,787.56
长期应付款	9,917,667.25	14,550,707.75	24,468,375.00
合计	364,405,143.94	14,550,707.75	378,955,851.69

项目	2019.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	129,121,811.33		129,121,811.33

项目	2019.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	33,568,631.35		33,568,631.35
应付账款	80,135,293.57		80,135,293.57
其他应付款	152,347,609.33		152,347,609.33
长期应付款	16,951,802.91	26,142,237.09	43,094,040.00
合计	412,125,148.49	26,142,237.09	438,267,385.58

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 100 个基点	2,997,999.47	-1,318,599.17	-1,212,718.19	-1,097,535.40
下降 100 个基点	-2,997,999.47	1,318,599.17	1,212,718.19	1,097,535.40

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,951.11	3,451.10	7,402.21	6,294.47	2,140.35	8,434.81	2,273.90	2,263.64	4,537.54	2,955.01	2,048.02	5,003.03
应收账款	14,825.41	3,647.86	18,473.27	11,532.60	2,570.50	14,103.10	8,744.86	4,614.25	13,359.11	8,066.97	3,663.98	11,730.95
资产合计：	18,776.51	7,098.96	25,875.48	17,827.06	4,710.85	22,537.91	11,018.76	6,877.89	17,896.66	11,021.98	5,712.00	16,733.98
短期借款	9,765.09		9,765.09	4,647.89		4,647.89	926.54		926.54			
应付账款	1,343.40	522.85	1,866.25	870.28	690.34	1,560.61	1,336.62	645.27	1,981.89	1,905.94	568.17	2,474.11
其他应收款	20.24	48.46	68.70	0.44	56.81	57.25	0.76	1.54	2.30	1.02	1.57	2.59
其他应付款	335.78		335.78	1,303.62	0.07	1,303.70	238.61	245.94	484.55	405.50	244.90	650.40
长期应付款	496.66		496.66	963.91		963.91	1,455.07		1,455.07	2,614.22		2,614.22
负债合计：	11,961.16	571.31	12,532.47	7,786.13	747.22	8,533.35	3,957.60	892.74	4,850.35	4,926.68	814.65	5,741.33
外币性项目												
净值：	6,815.35	6,527.66	13,343.01	10,040.93	3,963.63	14,004.56	7,061.16	5,985.15	13,046.31	6,095.30	4,897.35	10,992.65

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响（万元）			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 1%	134.80	141.19	130.51	109.98
下降 1%	-134.80	-141.19	-130.51	-109.98

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.06.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
(1) 衍生金融资产				
(2) 银行理财产品			10,000,000.00	10,000,000.00

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			10,650,594.56	10,650,594.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,650,594.56	10,650,594.56
(1) 衍生金融资产			150,594.56	150,594.56
(2) 银行理财产品			10,500,000.00	10,500,000.00

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
(1) 衍生金融资产				
(2) 银行理财产品			4,000,000.00	4,000,000.00

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			23,500,000.00	23,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			23,500,000.00	23,500,000.00
(1) 衍生金融资产				
(2) 银行理财产品			23,500,000.00	23,500,000.00

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
技源（香港）有限公司	香港	投资	110,000.00 HK\$	78.76	78.76

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽正方生物科技有限公司	联营企业
盐城市佳友农业科技有限公司	联营企业
盐城技源药业有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周京石	实际控制人
龙玲	实际控制人
技源科技（中国）有限公司	受同一最终控制方控制
TSI (USA), INC.	受同一最终控制方控制
TSI Group Limited	受同一最终控制方控制
上海超体威斯健康咨询有限公司	其他关联方
BDG Nutraceuticals BV	受同一最终控制方控制
Ivy Lifestyle Medicine Institute Inc.	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Ivy Wellness Nutraceuticals Pty	其他关联方
Mountain Automation Design Limited	其他关联方
Protect Wellness USA LLC	其他关联方
北京朗杰维康健康科技有限公司	其他关联方
达励雅（上海）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
上海通泰化学有限公司	受同一最终控制方控制
上海壹邀智能科技有限公司	实控人参股
上海鹰翰国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
上海资顺化工科技有限公司	受同一最终控制方控制
Cotner Law, PLLC	股东亲属控制下公司
株式会社 Liorage	股东控制的其他企业
举过头（上海）健康科技有限公司	其他关联方
Nourigen Labs, LLC (Montana)	受同一最终控制方控制
TSI Holdings International Inc.	受同一最终控制方控制
Premium Therapeutics, Inc.	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
盐城技源药业有限公司	采购商品	6,812,389.13	18,138,431.12	14,605,507.91	2,077,139.50
安徽正方生物科技有限公司	采购商品				13,176,092.94
上海壹邀智能科技有限公司	接受劳务		300,000.00	1,500,000.00	
达励雅（上海）国际贸易有限公司	采购商品				101,911.21
技源科技（中国）有限公司	代垫费用	413,171.76	969,884.07	949,350.17	916,132.75
TSI (USA), INC.	采购商品				5,928,090.10
BDG Nutraceuticals BV	采购商品				194,632.92
Ivy Lifestyle Medicine Institute Inc.	接受劳务				293,088.32
上海通泰化学有限公司	接受劳务		53,400.00	74,662.00	71,403.58
北京朗杰维康健康科技有限公司	接受劳务		134,074.26		
Cotner Law, PLLC	接受劳务	65,627.02	227,673.89	364,556.35	
Nourigen Labs, LLC (Montana)	采购商品			531,398.68	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
TSI (USA), INC.	销售产品		-	-	86,910,052.35
上海超体威斯健康咨询有限公司	销售产品		-	60,378.08	107,845.27
BDG Nutraceuticals BV	销售产品		-	-	4,676,928.92
Ivy Lifestyle Medicine Institute Inc.	销售产品		-	557,621.90	
Ivy Wellness Nutraceuticals Pty	销售产品		948,546.85	583,158.13	
Mountain Automation Design Limited	销售产品	190,897.45	2,295,369.51	1,020,762.23	
Protect Wellness USA LLC	销售产品		-	777,654.48	
北京朗杰维康健康科技有限公司	销售产品	3,610.62	18,332.74	65,265.49	
上海鹰翰国际贸易有限公司	销售产品		-	-	7,448.28
上海资顺化工科技有限公司	产品检测服务费		-	-	7,500.00
举过头(上海)健康科技有限公司	销售产品	229,628.32			
Premium Therapeutics, Inc.	销售产品			707,618.90	356,363.33

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020 年度	2019 年度
技源科技（中国）有限公司	办公场地租赁	1,146,285.73	1,060,571.44
TSI (USA), INC.	办公场地租赁	459,533.41	
TSI (USA), INC.	设备租赁	64,459.84	
株式会社 Liorage	办公室租赁	64,152.00	65,538.40

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		租赁付款额	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
株式会社 Liorage	办公室租赁	27,731.16	55,462.32
TSI (USA), INC.	设备租赁	29,778.28	65,805.30

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
技源科技（中国）有限公司	办公场地租赁	685,714.30	1,371,428.60
TSI (USA), INC.	办公场地租赁	194,598.40	445,877.62
株式会社 Liorage	办公场地租赁	27,731.16	55,462.32
TSI (USA), INC.	设备租赁	29,778.28	65,805.30

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
技源科技（中国）有限公司	办公场地租赁		2,534,733.21
TSI (USA), INC.	办公场地租赁		1,537,820.05
TSI (USA), INC.	设备租赁		235,323.96

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2022 年 1-6 月	2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
技源科技（中国）有限公司	办公场地租赁	24,419.26	91,754.44
TSI (USA), INC.	办公场地租赁	28,091.83	69,620.13
TSI (USA), INC.	设备租赁	4,298.73	10,653.58

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
技源科技（中国）有限公司	72,548,066.21	2019/3/25	2022/3/25	是
龙玲、周京石	20,000,000.00	2020/11/5	2023/11/5	否
技源科技（中国）有限公司	5,000,000.00	2019/3/25	2022/3/25	是
龙玲、周京石	5,000,000.00	2019/11/11	2022/11/11	否
龙玲、周京石	12,000,000.00	2020/12/18	2023/12/18	否
龙玲、周京石	71,692,111.17	2019/12/24	2022/12/24	否
技源科技（中国）有限公司，上海鹰翰国际贸易有限公司，周京石，龙玲	9,800,000.00	2018/5/9	2021/5/8	是
技源科技（中国）有限公司，上海鹰瀚国际贸易有限公司，周京石，龙玲，黄明明	12,600,000.00	2019/3/12	2022/3/11	是
龙玲、周京石	11,400,000.00	2019/2/19	2022/2/19	是
龙玲、周京石	3,000,000.00	2019/3/11	2020/3/6	是
龙玲	3,000,000.00	2021/3/30	2022/3/18	是
龙玲、周京石	3,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	是
龙玲、周京石	20,000,000.00	2021/12/27	2024/12/27	否

#### 4、 关联方资金拆借

资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影 响金额	期末余额	当期计提利息
				拆出资金	偿还本金			
拆入						-		
技源科技(中国)有限公司	技源健康科技(江苏)有限公司	2021年	29,000,000.00		29,000,000.00	-		724,364.38
技源科技(中国)有限公司	技源健康科技(江苏)有限公司	2020年	12,000,000.00	17,000,000.00		-	29,000,000.00	1,195,236.99
技源科技(中国)有限公司	技源健康科技(江苏)有限公司	2019年	-	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	33,906.16
技源科技(中国)有限公司	技源生物制品(徐州)有限公司	2020年	16,000,000.00		16,000,000.00	-	-	40,651.64
技源科技(中国)有限公司	技源生物制品(徐州)有限公司	2019年	-	29,100,000.00	13,100,000.00	-	16,000,000.00	633,062.05
技源科技(中国)有限公司	技源健康科技(南通)有限公司	2021年	1,500,000.00	300,000.00	1,800,000.00	-	-	70,601.10
技源科技(中国)有限公司	技源健康科技(南通)有限公司	2020年	-	1,500,000.00		-	1,500,000.00	11,560.27
龙玲	技源集团股份有限	2020年	9,330,000.00		9,330,000.00	-	-	155,572.02

资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影 响金额	期末余额	当期计提利息
				拆出资金	偿还本金			
	公司							
龙玲	技源集团股份有限 公司	2019 年	7,588,657.88	3,130,000.00	1388657.88	-	9,330,000.00	450,028.83
技源科技(中国)有限公 司	技源集团股份有限 公司	2019 年	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	4,052.05
TSI (USA), INC.	TSI USA, LLC	2020 年	-	20,957,697.10	20,957,697.10	-	-	46,517.01
TSI (USA), INC.	Metabolic Technologies LLC.	2020 年	-	4,179,700.00	4,179,700.00	-	-	33,080.06
TSI Group Limited	TSI Health Sciences Japan	2019 年	5,490,560.00	-	-	90,400.00	5,580,960.00	-
TSI Group Limited	TSI Health Sciences Japan	2020 年	5,580,960.00	-	-	-361,040.00	5,219,920.00	-
TSI Group Limited	TSI Health Sciences Japan	2021 年	5,219,920.00	-	5,161,200.00	-58,720.00	-	-
TSI Group Limited	TSI Health Sciences (Europe) Limited	2019 年	-	766,313.40	-	29,745.30	796,058.70	-
TSI Group Limited	TSI Health Sciences	2020 年	796,058.70	-	-	-22,602.60	773,456.10	-



资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响金额	期末余额	当期计提利息
				拆出资金	偿还本金			
	(Europe) Limited							
TSI Group Limited	TSI Health Sciences (Europe) Limited	2021年	773,456.10	-	772,125.00	-1,331.10	-	
TSI Group Limited	TSI Health Sciences (Europe) Limited	2019年	-	1,622,355.00	-	18,900.00	1,641,255.00	-
TSI Group Limited	TSI Health Sciences (Europe) Limited	2020年	1,641,255.00	-	-	43,995.00	1,685,250.00	-
TSI Group Limited	TSI Health Sciences (Europe) Limited	2021年	1,685,250.00	-	1,602,153.00	-83,097.00	-	
龙玲	Hygieia Health Company Limited	2020年	34,881,000.00	-	34,470,500.00	-410,500.00	-	1,161,608.76
龙玲	Hygieia Health Company Limited	2019年	20,589,600.00	13,788,800.00		502,600.00	34,881,000.00	1,406,570.94
TSI Group Limited	Hygieia Health Company Limited	2021年	1,837,546.71	-	1,947,209.66	109,662.95	-	792.97
TSI Group Limited	Hygieia Health Company Limited	2020年	1,964,642.12	-		-127,095.41	1,837,546.71	38,638.60
TSI Group Limited	Hygieia Health	2019年	-	1,927,602.56		37,039.55	1,964,642.12	21,722.57

资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响金额	期末余额	当期计提利息
				拆出资金	偿还本金			
	Company Limited							
TSI Group Limited	Hygieia Health Company Limited	2021年	14,931,446.29	-	14,763,479.25	-167,967.04	-	56,384.37
TSI Group Limited	Hygieia Health Company Limited	2020年	57,289,110.89	13,747.52	40,852,330.73	-1,519,081.40	14,931,446.29	293,010.76
TSI Group Limited	Hygieia Health Company Limited	2019年	73,201,639.42	12,961,472.00	29,878,522.16	1,004,521.63	57,289,110.89	43,889.96
拆出			-	-	-	-	-	-
技源集团股份有限公司	盐城技源药业有限公司	2021年	6,460,320.00		6,460,320.00	-	-	
技源集团股份有限公司	盐城技源药业有限公司	2020年	6,460,320.00			-	6,460,320.00	
技源集团股份有限公司	盐城技源药业有限公司	2019年	6,460,320.00			-	6,460,320.00	60,824.36

## 5、 关联方资产转让、债务重组情况

为保证资产完整、避免同业竞争及减少关联交易，报告期内，TSI Group、TSI (USA),INC.、技源科技(中国) 有限公司将其名下与公司主营业务相关的境内外专利无偿转让予公司。公司已就相关继受取得的专利，按照所属国家或地区知识产权主管部门的规定，办理专利转让申请并获得核准，取得过程符合相关法律法规的规定。

## 6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	749.83	1,586.82	1,753.39	1,107.32

## 7、 关联方股权交易

报告期关联方股权交易情况，详见附注六、(二)同一控制下企业合并。

## 8、 代收代付款项

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
TSI (USA), INC.	代收代付货款		123,861,432.26	90,630,026.46	
TSI (USA), INC.	代付员工薪酬			469,448.57	3,638,019.27
TSI (USA), INC.	代付市场、法律、税务等费用			348,450.43	7,393,163.51

## 9、 关联方票据拆借

2019年，公司对关联方技源科技（中国）有限公司、上海鹰翰国际贸易有限公司拆出票据787.33万元、46.76万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	北京朗杰维康健康科技有限公司	4,080.00	204.00						
	Ivy Wellness Nutraceuticals Pty	219,822.51	10,991.13	220,179.79	11,008.99	551,928.24	27,596.41		
	Mountain Automation Design Limited	841,741.98	42,087.10	931,249.92	46,562.50				
	举过头（上海）健康科技有限公司	259,480.00	12,974.00						
	Protect Wellness USA LLC					736,008.72	36,800.44		
	TSI (USA), INC.							44,726,115.58	2,236,305.78
	BDG Nutraceuticals BV							1,530,446.57	76,522.33
	Premium Therapeutics, Inc.							360,591.48	18,029.57
其他应收款									
	盐城技源药业有限公司					6,521,144.36	3,242,324.87	6,521,144.36	1,292,064.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	盐城技源药业有限公司	2,895,097.35	3,596,358.00	5,882,559.96	530,681.41
	TSI (USA), INC.	65,870.18			16,068,170.75
	达励雅（上海）国际贸易有限公司				2,599.74
	Ivy Lifestyle Medicine Institute Inc.				296,565.73
应付票据					
	盐城技源药业有限公司			400,000.00	
其他应付款					
	技源科技（中国）有限公司	34,469.97	1,275,336.21	31,331,412.24	28,401,473.47
	TSI Group Limited			24,447,626.62	67,272,034.69
	龙玲				44,211,000.00
	上海通泰化学有限公司				2,920.00
预收款项					
	上海超体威斯健康咨询有限公司				92,982.48

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			55,045,280.38	
公司本期行权的各项权益工具总额			55,045,280.38	
公司本期失效的各项权益工具总额			-	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			-	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			-	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			本期估计与上期估计无重大差异	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			55,045,280.38	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			55,045,280.38	

经本公司股东大会 2020 年 12 月 23 日审议批准，公司注册资本由人民币 9,674.3335 增资为人民币 10,291.8441 万元，增资部分人民币 617.5106 万元由江阴技源管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。江阴技源管理咨询合伙企业的股东为在本公司任职的股东、高级管理人员及核心业务人员。

### (三) 以现金结算的股份支付情况

无。

### (四) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止报告日，公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止报告日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 销售退回

截止报告日，公司无需披露的重要销售退回。

### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

无。

### (二) 债务重组

无。

### (三) 资产置换

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	161,522,934.02	132,080,335.98	134,050,388.52	79,871,810.11
1至2年			200.00	
2至3年	200.00	200.00		
小计	161,523,134.02	132,080,535.98	134,050,588.52	79,871,810.11
减：坏账准备	782,323.11	781,704.46	1,088,231.98	435,272.54
合计	160,740,810.91	131,298,831.52	132,962,356.54	79,436,537.57

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	161,523,134.02	100.00	782,323.11	0.48	160,740,810.91
其中：					
账龄组合	15,644,662.23	9.69	782,323.11	5.00	14,862,339.12
关联方组合	145,878,471.79	90.31			145,878,471.79
合计	161,523,134.02	100.00	782,323.11		160,740,810.91

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	132,080,535.98	100.00	781,704.46	0.59	131,298,831.52
其中:					
账龄组合	15,632,289.21	11.84	781,704.46	5.00	14,850,584.75
关联方组合	116,448,246.77	88.16			116,448,246.77
合计	132,080,535.98	100.00	781,704.46		131,298,831.52

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,050,588.52	100.00	1,088,231.98	0.81	132,962,356.54
其中:					
账龄组合	21,764,039.50	16.24	1,088,231.98	5.00	20,675,807.52
关联方组合	112,286,549.02	83.76			112,286,549.02
合计	134,050,588.52	100.00	1,088,231.98		132,962,356.54

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,871,810.11	100.00	435,272.54	0.54	79,436,537.57
其中:					
账龄组合	8,705,450.76	10.90	435,272.54	5.00	8,270,178.22
关联方组合	71,166,359.35	89.10			71,166,359.35
合计	79,871,810.11	100.00	435,272.54		79,436,537.57

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	144,730,042.39			合并范围内关联方
技源生物制品（徐州）有限公司	720,629.40			合并范围内关联方
技源健康科技(江苏)有限公司	427,800.00			合并范围内关联方
合计	145,878,471.79			

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	115,721,796.77			合并范围内关联方
技源健康科技(江苏)有限公司	726,450.00			合并范围内关联方
合计	116,448,246.77			

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HYGIEIAHEALTHCO.,LIMITED	110,398,231.52			合并范围内关联方
技源健康科技(江苏)有限公司	1,888,317.50			合并范围内关联方
合计	112,286,549.02			

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HYGIEIAHEALTHCO.,LIMITED	69,930,147.35			合并范围内关联方
技源健康科技(江苏)有限公司	1,236,212.00			合并范围内关联方
合计	71,166,359.35			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,644,462.23	782,223.11	5.00	15,632,089.21	781,604.46	5.00	21,763,839.50	1,088,191.98	5.00	8,705,450.76	435,272.54	5.00
1至2年							200.00	40.00	20.00			
2至3年	200.00	100.00	50.00	200.00	100.00	50.00						
合计	15,644,662.23	782,323.11		15,632,289.21	781,704.46		21,764,039.50	1,088,231.98		8,705,450.76	435,272.54	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,957,754.22		3,957,754.22	-3,522,481.68			435,272.54
合计	3,957,754.22		3,957,754.22	-3,522,481.68			435,272.54

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2019.12.31	会计政策变 更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	435,272.54		435,272.54	652,959.44			1,088,231.98
合计	435,272.54		435,272.54	652,959.44			1,088,231.98

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,088,231.98	-306,527.52			781,704.46
合计	1,088,231.98	-306,527.52			781,704.46

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	781,704.46	618.65			782,323.11
合计	781,704.46	618.65			782,323.11

#### 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	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	144,730,042.39	89.60	
汤臣倍健股份有限公司	8,504,347.95	5.27	425,217.40
雅培（嘉兴）营养品有限公司	6,991,499.28	4.33	349,574.96
技源生物制品（徐州）有限公司	720,629.40	0.45	
技源健康科技(江苏)有限公司	427,800.00	0.26	
合计	161,374,319.02	99.91	774,792.36

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	115,721,796.77	87.61	
雅培（嘉兴）营养品有限公司	9,297,583.50	7.04	464,879.18
汤臣倍健股份有限公司	6,044,435.71	4.58	302,221.79
技源健康科技(江苏)有限公司	726,450.00	0.55	
河北御芝林药业有限公司	161,250.00	0.12	8,062.50
合计	131,951,515.98	99.90	775,163.47

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HYGIEIAHEALTHCO.,LIMITED	110,398,231.52	82.36	
汤臣倍健股份有限公司	15,159,900.00	11.31	757,995.00
雅培（嘉兴）营养品有限公司	5,846,224.50	4.36	292,311.23
技源健康科技(江苏)有限公司	1,888,317.50	1.41	
河北御芝林药业有限公司	705,600.00	0.53	35,280.00
合计	133,998,273.52	99.97	1,085,586.23

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	69,930,147.35	87.55	
汤臣倍健股份有限公司	3,331,530.00	4.17	166,576.50
技源健康科技(江苏)有限公司	1,236,212.00	1.55	
雅培(嘉兴)营养品有限公司	5,196,666.62	6.51	259,833.33
人良生物科技(上海)有限公司	100,000.00	0.13	5,000.00
合计	79,794,555.97	99.91	431,409.83

## (二) 应收款项融资

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票				4,033,947.70
合计				4,033,947.70

### 1、 期末公司已质押的应收票据

无。

### 2、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

## (三) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利		50,000,000.00		
其他应收款项	2,260,687.17	1,653,585.85	4,538,160.35	20,539,747.75
合计	2,260,687.17	51,653,585.85	4,538,160.35	20,539,747.75

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
技源生物制品（徐州）有限公司		50,000,000.00		
小计		50,000,000.00		
减：坏账准备				
合计		50,000,000.00		

（2）重要的账龄超过一年的应收股利  
无。

## 2、其他应收款项

### （1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,243,126.28	1,659,325.91	1,262,896.94	15,399,190.73
1 至 2 年	27,467.82		60,824.36	6,460,320.00
2 至 3 年			6,460,320.00	
小计	2,270,594.10	1,659,325.91	7,784,041.30	21,859,510.73
减：坏账准备	9,906.93	5,740.06	3,245,880.95	1,319,762.98
合计	2,260,687.17	1,653,585.85	4,538,160.35	20,539,747.75

### （2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,270,594.10	100.00	9,906.93	0.44	2,260,687.17
其中：					
无风险性质组合	2,154,858.83	94.90			2,154,858.83
账龄组合	115,735.27	5.10	9,906.93	8.56	105,828.34
合计	2,270,594.10	100.00	9,906.93		2,260,687.17

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,659,325.91	100.00	5,740.06	0.35	1,653,585.85
其中：					
无风险性质组合	1,544,524.65	93.08			1,544,524.65
账龄组合	114,801.26	6.92	5,740.06	5.00	109,061.20
合计	1,659,325.91	100.00	5,740.06		1,653,585.85

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,784,041.30	100.00	3,245,880.95	41.70	4,538,160.35
其中：					
无风险性质组合	1,191,775.30	15.31			1,191,775.30
账龄组合	6,592,266.00	84.69	3,245,880.95	49.24	3,346,385.05
合计	7,784,041.30	100.00	3,245,880.95		4,538,160.35

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,859,510.73	100.00	1,319,762.98	6.04	20,539,747.75
其中：					
无风险性质组合	14,845,211.24	67.91			14,845,211.24



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	7,014,299.49	32.09	1,319,762.98	18.82	5,694,536.51
合计	21,859,510.73	100.00	1,319,762.98		20,539,747.75

按无风险性质组合计提坏账准备:

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	2,154,858.83			无预期信用风险
合计	2,154,858.83			

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	1,544,524.65			无预期信用风险
合计	1,544,524.65			

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	1,191,775.30			无预期信用风险
合计	1,191,775.30			

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
技源健康科技(江苏)有限公司	13,000,000.00			合并范围内关联方
应收出口退税款	1,845,211.24			无预期信用风险
合计	14,845,211.24			

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收 款项	坏账准 备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,267.45	4,413.36	5.00	114,801.26	5,740.06	5.00	71,121.64	3,556.08	5.00	553,979.49	27,698.98	5.00
1至2年	27,467.82	5,493.56	20.00				60,824.36	12,164.87	20.00	6,460,320.00	1,292,064.00	20.00
2至3年							6,460,320.00	3,230,160.00	50.00			
合计	115,735.27	9,906.93		114,801.26	5,740.06		6,592,266.00	3,245,880.95		7,014,299.49	1,319,762.98	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	324,687.30			324,687.30
本期计提	995,075.68			995,075.68
2019.12.31 余额	1,319,762.98			1,319,762.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,319,762.98			1,319,762.98
本期计提	1,926,117.97			1,926,117.97
2020.12.31 余额	3,245,880.95			3,245,880.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	3,245,880.95			3,245,880.95
本期计提	-3,240,140.89			-3,240,140.89
2021.12.31 余额	5,740.06			5,740.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	5,740.06			5,740.06
本期计提	4,166.87			4,166.87
2022.6.30 余额	9,906.93			9,906.93

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变 更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	324,687.30		324,687.30	995,075.68			1,319,762.98
合计	324,687.30		324,687.30	995,075.68			1,319,762.98

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,319,762.98	1,926,117.97			3,245,880.95
合计	1,319,762.98	1,926,117.97			3,245,880.95

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,245,880.95	-3,240,140.89			5,740.06
合计	3,245,880.95	-3,240,140.89			5,740.06

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
----	------------	--------	--	--	-----------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,740.06	4,166.87			9,906.93
合计	5,740.06	4,166.87			9,906.93

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方				13,000,000.00
应收出口退税款	2,154,858.83	1,544,524.65	1,191,775.30	1,845,211.24
合并范围外内关联方			6,460,320.00	6,460,320.00
其他	115,735.27	114,801.26	131,946.00	553,979.49
合计	2,270,594.10	1,659,325.91	7,784,041.30	21,859,510.73

(四) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,982,318.57		242,982,318.57	217,682,318.57		217,682,318.57	115,582,318.57		115,582,318.57	61,976,011.30		61,976,011.30
对联营、合营 企业投资	15,700,695.22	5,217,074.68	10,483,620.54	15,786,679.60	5,217,074.68	10,569,604.92	9,094,729.01	5,217,074.68	3,877,654.33	9,349,850.74	5,217,074.68	4,132,776.06
合计	258,683,013.79	5,217,074.68	253,465,939.11	233,468,998.17	5,217,074.68	228,251,923.49	124,677,047.58	5,217,074.68	119,459,972.90	71,325,862.04	5,217,074.68	66,108,787.36

1、对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
技源生物科技（山东）有限公司	2,981,217.46	2,000,000.00		4,981,217.46		
上海超维健康管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
江阴技源生物科技有限公司		24,100,000.00		24,100,000.00		
技源健康科技(江苏)有限公司		23,237,750.23		23,237,750.23		
技源生物制品（徐州）有限公司		7,657,043.61		7,657,043.61		
合计	2,981,217.46	58,994,793.84		61,976,011.30		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
技源生物科技（山东）有限公司	4,981,217.46	25,900,000.00	-	30,881,217.46		
上海超维健康管理有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
江阴技源生物科技有限公司	24,100,000.00	12,400,000.00	-	36,500,000.00		
技源健康科技(江苏)有限公司	23,237,750.23	6,696,511.45	-	29,934,261.68		
徐州海吉亚生物制品有限公司	7,657,043.61	-	-	7,657,043.61		
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	-	8,609,795.82	-	8,609,795.82		
合计	61,976,011.30	53,606,307.27		115,582,318.57		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
技源生物科技（山东）有限公司	30,881,217.46	37,900,000.00	-	68,781,217.46		
上海超维健康管理有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00	-	6,000,000.00		
江阴技源生物科技有限公司	36,500,000.00	10,200,000.00	-	46,700,000.00		
技源健康科技(江苏)有限公司	29,934,261.68	50,000,000.00	-	79,934,261.68		
徐州海吉亚生物制品有限公司	7,657,043.61	-	-	7,657,043.61		
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	8,609,795.82	-	-	8,609,795.82		
合计	115,582,318.57	102,100,000.00	-	217,682,318.57		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
技源生物科技（山东）有限公司	68,781,217.46			68,781,217.46		
上海超维健康管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江阴技源生物科技有限公司	46,700,000.00	5,300,000.00		52,000,000.00		
技源健康科技(江苏)有限公司	79,934,261.68	20,000,000.00		99,934,261.68		
徐州海吉亚生物制品有限公司	7,657,043.61			7,657,043.61		
HYGIEIA HEALTH CO.,LIMITED	8,609,795.82			8,609,795.82		
合计	217,682,318.57	25,300,000.00	-	242,982,318.57		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动					2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	计提减值准备		
联营企业								
盐城技源药业有限公司	10,616,048.96			-6,483,272.90			4,132,776.06	
盐城市佳友农业科技有限公司	7,848,192.30			-2,631,117.62		-5,217,074.68		5,217,074.68
技源生物科技（山东）有限公司	3,188,105.73			-206,888.27	-2,981,217.46			
合计	21,652,346.99			-9,321,278.79	-2,981,217.46	-5,217,074.68	4,132,776.06	5,217,074.68



被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业								
盐城技源药业有限公司	4,132,776.06			-255,121.73			3,877,654.33	
盐城市佳友农业科技有限公司								5,217,074.68
合计	4,132,776.06			-255,121.73			3,877,654.33	5,217,074.68

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动					2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业								
盐城技源药业有限公司	3,877,654.33	6,521,100.00		170,850.59			10,569,604.92	
盐城市佳友农业科技有限公司								5,217,074.68
合计	3,877,654.33	6,521,100.00		170,850.59			10,569,604.92	5,217,074.68

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动					2022.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业								

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动					2022.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
盐城技源药业有限公司	10,569,604.92			-85,984.38			10,483,620.54	
盐城市佳友农业科技有限公司								5,217,074.68
合计	10,569,604.92			-85,984.38			10,483,620.54	5,217,074.68

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,388,063.31	147,060,314.84	260,821,647.21	189,012,901.82	240,432,845.38	140,592,028.67	212,671,570.39	136,164,050.78
其他业务	743,560.00		582,090.00		478,592.70		985,963.26	
合计	225,131,623.31	147,060,314.84	261,403,737.21	189,012,901.82	240,911,438.08	140,592,028.67	213,657,533.65	136,164,050.78

## (六) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	-85,984.38	170,850.59	-255,121.73	-9,321,278.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	363,470.56	415,728.86	487,381.42	469,727.15
合计	277,486.18	50,586,579.45	232,259.69	-8,851,551.64

## 十六、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-256,456.55	-1,097,041.16	-1,841,258.17	-327,977.84
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	365,414.06	1,319,067.63	1,554,720.05	701,345.48
委托他人投资或管理资产的损益	457,849.98	818,595.00	995,606.33	532,226.62
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-280,046.94	-1,084,490.33	-2,465,617.75	46,247,109.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		2,171.04	-11,035.51	19,408.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-358,595.12	-765,844.23	-620,893.95	-2,039,189.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-55,045,280.34	1,733,570.59
小计	-71,834.57	-807,542.05	-57,433,759.34	46,866,493.78
所得税影响额	41,067.01	-9,476.20	-2,906.34	-92,712.63

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
少数股东权益影响额（税后）	4,672.43	81,701.83		
合计	-26,095.13	-735,316.42	-57,436,665.68	46,773,781.15

对非经常性损益项目的其他说明：

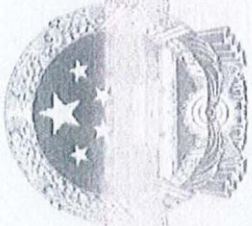
项目	涉及金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付			-55,045,280.34	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得				1,733,570.59

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.37%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.38%	0.24	0.24

2021 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.03%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.29%	0.33	0.33





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046

扫描二维码  
获取更多企业信息  
扫描二维码  
获取更多企业信息



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 宋建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅出报告使用, 其他无效。

经营范围  
 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜, 代理记帐; 出具审计报告; 办理企业基本建设资金、年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年08月16日

公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

### 说明

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

仅供出报告使用，其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路100号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



张勇(610000270483)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

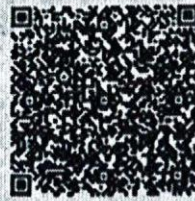


张勇(610000270483)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



张勇的年检二维码

年 月 日  
/y /m /d

9



双证注册



姓名	张勇
性别	男
出生日期	1982-11-10
工作单位	立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	612425198211100310

姓名	张勇
性别	男
出生日期	1982-11-10
工作单位	立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	612425198211100310



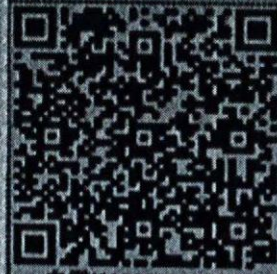
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062537  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 16 日  
Date of Issuance



白露的年检二维码

白露(310000062537)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
y m d

仅供出报告使用,其他无效



姓名: 白露  
Sex: 女  
出生日期: 1986-05-05  
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 360102198605050020

