

审计报告

苏州赛分科技股份有限公司

容诚审字[2022]210Z0106号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9 - 10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17 - 151

审计报告

容诚审字[2022]210Z0106号

苏州赛分科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了苏州赛分科技股份有限公司(以下简称赛分科技公司)的财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了赛分科技公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



（一）营业收入的确认

相关会计期间：2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、23及附注五、34

赛分科技公司主要从事研发和生产用于药物分析检测和分离纯化的液相色谱材料和技术。2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度，赛分科技公司合并报表所列示的营业收入分别为74,936,048.40元、154,887,134.94元、97,669,683.18元、73,730,710.88元。由于营业收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入的确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试了关键控制运行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，评价与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）执行分析性程序，分析收入和毛利率变动的合理性、识别是否存在异常；
- （4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、签收单、海关出口报关单、提单等；
- （5）选取样本对客户进行函证，函证内容包括当期销售金额及期末应收账款余额；
- （6）通过公开渠道查询重要客户的工商资料，包括重要客户的成立时间、注册资本、主营业务、股权结构、主要人员等信息，检查客户的真实性，以及考虑是否存在未识别的关联方关系迹象；
- （7）对重要客户进行现场走访或视频访谈，访谈客户相关人员，并就报告期间与客户的销售及收款情况等进行确认；

(8) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对相关支持性文件，评估收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备的计提

1. 事项描述

相关会计期间：2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

相关信息披露详见财务报表附注三、10及附注五、7。

截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，赛分科技公司合并报表所列示的存货账面余额分别为71,733,983.97元、51,881,721.44元、29,749,828.51元、25,707,863.38元，计提的跌价准备金额分别为6,700,737.08元、5,870,469.05元、4,752,643.78元、3,795,891.70元。

赛分科技于资产负债表日对存货进行减值测试，由于公司期末存货金额较大，且存货跌价准备的计提过程涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与存货跌价准备计提相关内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

(2) 了解管理层计提存货跌价准备时的判断及考虑因素，评价存货跌价准备计提政策是否恰当，并与同行业可比公司进行比较，分析存货跌价准备的整体合理性；

(3) 了解管理层计提存货跌价准备的具体方法和过程，评价存货跌价准备计提方法及相关假设、参数的合理性；

(4) 执行存货监盘，检查和观察存货的数量、状况等，了解是否存在陈旧或者毁损的情况，评价资产负债表日的存货数量、状况；

(5) 获取存货期末库龄明细表，检查库龄划分是否正确，复核其准确性；对库龄较长的存货进行重点检查，了解其内容、形成原因及后续利用价值，判断库龄较长的存货跌价准备是否计提充分；

(6) 获取存货跌价准备计提表，复核存货跌价准备计算的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

赛分科技公司管理层（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，管理层负责评估赛分科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛分科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛分科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛分科技公司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赛分科技公司不能持续经营。

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

(6) 就赛分科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文，为苏州赛分科技股份有限公司容诚审字[2022]210Z0106 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:



沈在斌 (项目合伙人)

中国注册会计师:



张伟

中国注册会计师:



李刚

2022 年 12 月 17 日



合并资产负债表

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	481,518,607.13	65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22
交易性金融资产	五、2	80,497,502.99	546,077,991.24	5,694,710.48	2,847,250.11
衍生金融资产					
应收票据	五、3	700,000.00	3,910,000.00	450,000.00	
应收账款	五、4	34,261,708.53	28,947,285.57	16,394,082.77	9,421,756.33
应收款项融资					
预付款项	五、5	3,618,504.98	3,004,999.22	507,730.18	685,979.21
其他应收款	五、6	90,288.50	98,731.29	2,257,994.89	8,079,682.68
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	65,033,246.89	46,011,252.39	24,997,184.73	21,911,971.68
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	4,198,561.84	10,699,632.33	9,411,607.31	1,661,177.92
流动资产合计		669,918,420.86	704,002,789.39	75,574,907.85	62,105,752.15
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	5,882,260.87	5,988,583.63		
固定资产	五、10	189,141,455.47	186,507,828.65	95,599,445.89	99,169,477.81
在建工程	五、11	24,952,528.45	12,541,374.18	88,743,091.29	6,741,255.61
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	50,424,912.30	50,757,901.11	不适用	不适用
无形资产	五、13	10,696,315.07	10,582,560.01	10,270,765.47	10,330,815.51
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	6,388,092.98	2,295,216.22	1,840,643.32	2,420,251.61
递延所得税资产	五、15	11,471,430.24	10,300,015.40	9,485,635.15	7,771,374.37
其他非流动资产	五、16	25,988,064.91	1,375,484.28	974,749.04	948,563.00
非流动资产合计		324,945,060.29	280,348,963.48	206,914,330.16	127,381,737.91
资产总计		994,863,481.15	984,351,752.87	282,489,238.01	189,487,490.06

法定代表人：



 3205940401644

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：苏州英汉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	308,610.17	4,761,500.84	9,898,739.21	9,909,662.92
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	15,205,172.03	16,149,148.37	31,282,902.05	12,675,888.79
预收款项	五、19				1,659,954.63
合同负债	五、20	1,289,885.97	1,291,386.52	614,172.03	不适用
应付职工薪酬	五、21	4,669,956.42	4,992,575.64	3,834,693.22	2,268,446.54
应交税费	五、22	1,357,701.59	936,119.22	2,056,437.91	445,072.53
其他应付款	五、23	1,083,248.26	1,013,573.01	28,131,947.28	14,588,194.84
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	4,554,081.92	4,323,030.38	70,101,597.22	30,160,068.49
其他流动负债	五、25	138,864.12	158,208.26	70,892.10	
流动负债合计		28,607,520.48	33,625,542.24	145,991,381.02	71,707,288.74
非流动负债：					
长期借款	五、26				
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	46,885,675.77	46,613,507.47	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	8,390,349.97	7,370,383.81	5,197,500.00	227,500.00
递延所得税负债	五、15	6,688,489.56	7,274,920.24	5,697,940.70	2,251,415.07
其他非流动负债					
非流动负债合计		61,964,515.30	61,258,811.52	10,895,440.70	2,478,915.07
负债合计		90,572,035.78	94,884,353.76	156,886,821.72	74,186,203.81
所有者权益：					
股本	五、29	366,488,394.00	366,488,394.00	24,080,000.00	24,080,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	475,724,298.35	474,328,230.53	118,618,705.97	114,472,357.56
减：库存股					
其他综合收益	五、31	-5,115,072.03	-8,426,420.71	-6,711,366.14	-3,568,309.41
专项储备					
盈余公积	五、32	2,071,329.22	2,071,329.22		
未分配利润	五、33	59,763,441.73	50,376,411.65	-14,092,643.64	-22,661,344.71
归属于母公司所有者权益合计		898,932,391.27	884,837,944.69	121,894,696.19	112,322,703.44
少数股东权益		5,359,054.10	4,629,454.42	3,707,720.10	2,978,582.81
所有者权益合计		904,291,445.37	889,467,399.11	125,602,416.29	115,301,286.25
负债和所有者权益总计		994,863,481.15	984,351,752.87	282,489,238.01	189,487,490.06

法定代表人：



 3205940401644

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：苏州天华科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	五、34	74,936,048.40	154,887,134.94	97,669,683.18	73,730,710.88
其中：营业收入		74,936,048.40	154,887,134.94	97,669,683.18	73,730,710.88
二、营业总成本		69,186,732.94	132,111,633.37	90,966,953.71	85,771,101.83
其中：营业成本	五、34	19,723,063.63	44,789,656.12	29,390,495.99	23,682,863.89
税金及附加	五、35	1,101,438.82	2,732,558.46	1,487,289.95	928,549.91
销售费用	五、36	13,900,670.26	23,347,321.19	13,434,879.13	14,467,447.07
管理费用	五、37	21,615,477.58	36,463,047.53	23,874,739.75	25,154,006.50
研发费用	五、38	14,614,781.50	23,516,489.10	21,330,077.74	19,803,073.01
财务费用	五、39	-1,768,698.85	1,262,560.97	1,449,471.15	1,735,161.45
其中：利息费用		909,898.78	2,171,621.51	3,256,547.76	2,744,298.91
利息收入		3,346,848.98	809,797.05	546,914.60	1,529,077.78
加：其他收益	五、40	936,877.94	687,085.79	4,352,829.64	2,096,023.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	5,099,206.90	1,103,735.21	36,954.98	52,627.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-175,436.38	1,024,345.64	103,845.96	62,132.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-382,031.75	-518,712.57	257,861.74	-716,210.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,240,387.47	-1,721,309.36	-1,110,953.70	-1,208,974.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45		3,333.03		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,987,544.70	23,353,979.31	10,343,267.49	-11,754,793.25
加：营业外收入	五、46	4,870.33	73,353.38	5,596.30	4,435.58
减：营业外支出	五、47	506,024.03	457,431.99	12,045.93	65,138.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,486,391.00	22,969,900.70	10,336,817.86	-11,815,496.58
减：所得税费用	五、48	-284,726.73	1,349,664.95	951,136.97	-1,167,416.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,771,117.73	21,620,235.75	9,385,680.89	-10,648,080.11
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,771,117.73	21,620,235.75	9,385,680.89	-10,648,080.11
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,387,030.08	20,773,776.84	8,568,701.07	-10,823,187.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		384,087.65	846,458.91	816,979.82	175,107.04
六、其他综合收益的税后净额		3,571,600.00	-1,848,916.09	-3,388,375.09	642,816.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,311,348.68	-1,715,054.57	-3,143,056.73	596,276.56
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,311,348.68	-1,715,054.57	-3,143,056.73	596,276.56
（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		3,311,348.68	-1,715,054.57	-3,143,056.73	596,276.56
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		260,251.32	-133,861.52	-245,318.36	46,539.91
七、综合收益总额		13,342,717.73	19,771,319.66	5,997,305.80	-10,005,263.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,698,378.76	19,058,722.27	5,425,644.34	-10,226,910.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		644,338.97	712,597.39	571,661.46	221,646.95
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.0256	0.0669	0.0309	-0.0391
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

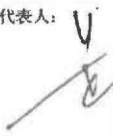


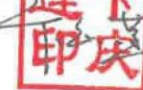
合并现金流量表

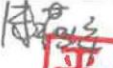
编制单位：苏州赛分科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量	五、50				
销售商品、提供劳务收到的现金		78,271,333.57	153,464,015.59	97,042,632.10	77,462,497.37
收到的税费返还		10,355,780.35	1,067,767.34	544,542.98	507,751.65
收到其他与经营活动有关的现金		5,340,331.54	6,148,274.84	17,175,799.09	5,456,730.43
经营活动现金流入小计		93,967,445.46	160,680,057.77	114,762,974.17	83,426,979.45
购买商品、接受劳务支付的现金		30,714,695.25	53,902,338.37	25,146,579.81	19,741,566.58
支付给职工以及为职工支付的现金		41,371,589.79	57,316,331.12	43,661,985.24	41,758,353.67
支付的各项税费		5,762,840.59	10,175,489.49	5,054,481.13	1,303,745.28
支付其他与经营活动有关的现金		11,689,088.04	39,987,918.21	17,757,452.34	17,844,144.14
经营活动现金流出小计		89,538,213.67	161,382,077.19	91,620,498.52	80,647,809.67
经营活动产生的现金流量净额		4,429,231.79	-702,019.42	23,142,475.65	2,779,169.78
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		797,837,402.00	270,006,360.94	20,631,576.47	14,102,000.00
取得投资收益收到的现金		5,240,988.45	591,063.27	36,954.98	52,627.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,370,911.42		
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			1,801,752.73	7,810,144.00	18,587,500.00
投资活动现金流入小计		803,078,390.45	273,770,088.36	28,478,675.45	32,742,127.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,772,540.04	50,613,539.10	72,521,402.40	16,126,663.21
投资支付的现金		352,147,000.00	808,649,454.00	23,479,036.84	14,347,250.11
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				1,310,144.00	25,087,500.00
投资活动现金流出小计		386,919,540.04	859,262,993.10	97,310,583.24	55,561,413.32
投资活动产生的现金流量净额		416,158,850.41	-585,492,904.74	-68,831,907.79	-22,819,285.64
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			740,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,639,346.79	10,915,329.92	89,030,308.81	16,604,618.79
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00	35,627,800.00	18,125,000.00
筹资活动现金流入小计		2,639,346.79	758,915,329.92	124,658,108.81	34,729,618.79
偿还债务支付的现金		7,085,612.34	86,044,262.44	49,040,907.45	32,358,550.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,458.95	1,829,545.79	3,315,344.10	2,839,973.72
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		2,933,251.43	33,459,046.82	26,752,800.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,094,322.72	121,332,855.05	79,109,051.55	40,198,523.78
筹资活动产生的现金流量净额		-7,454,975.93	637,582,474.87	45,549,057.26	-5,468,904.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,132,603.51	-1,996,250.85	-1,495,961.85	301,088.65
五、现金及现金等价物净增加额		416,265,709.78	49,391,299.86	-1,636,336.73	-25,207,932.20
加：期初现金及现金等价物余额		65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22	42,705,866.42
六、期末现金及现金等价物余额		81,518,607.13	65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	股本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	366,488,394.00	474,328,230.53	-	-8,426,428.71	-	2,071,329.22	50,376,411.65	884,837,944.69	4,629,454.42	889,467,399.11		
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、本年期初余额	366,488,394.00	474,328,230.53	-	-8,426,428.71	-	2,071,329.22	50,376,411.65	884,837,944.69	4,629,454.42	889,467,399.11		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	366,488,394.00	475,724,298.35	-	-5,115,972.03	-	2,071,329.22	59,763,441.73	898,932,291.27	5,359,054.10	904,291,445.37		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

法定代表人：

(Signature)



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	24,089,000.00				118,618,705.97		-6,711,366.14			-14,092,643.64	121,894,696.19	3,707,728.10	125,602,416.29
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、本年初余额	24,089,000.00				118,618,705.97		-6,711,366.14			-14,092,643.64	121,894,696.19	3,707,728.10	125,602,416.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	342,408,394.04				385,709,534.56		-1,715,054.57		2,071,329.22	64,469,055.29	762,943,248.50	971,734.32	763,864,982.82
(一) 综合收益总额							-1,715,054.57			20,773,776.84	19,058,722.27	712,597.39	19,771,319.66
(二) 所有者投入和减少资本	7,788,556.00				736,095,970.23						743,884,526.23	209,136.93	744,093,663.16
1. 股东投入的普通股	7,788,556.00				732,221,444.00						740,009,890.00		740,009,890.00
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					3,864,526.23						3,884,526.23	209,136.93	4,093,663.16
(三) 利润分配								2,071,329.22					
1. 提取盈余公积								2,071,329.22					
3. 对所有者(或股东)的分配								2,071,329.22					
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	334,619,838.00				-380,386,445.67					45,766,607.67			
1. 资本公积转增资本(或股本)	334,619,838.00				-334,619,838.00								
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					-45,766,607.67					45,766,607.67			
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	366,488,394.04				474,328,230.53		-8,426,420.71		2,071,329.22	50,376,411.65	884,837,944.69	4,629,454.42	889,467,399.11

主管会计工作负责人：

黄学英 印

会计机构负责人：

朱燕 印



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2028年度

项目	归属于母公司所有者权益										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		小计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	24,080,000.00				114,472,357.56			-3,568,309.41			112,372,703.44	2,978,582.81	115,301,286.25
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	24,080,000.00				114,472,357.56			-3,568,309.41			112,372,703.44	2,978,582.81	115,301,286.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,146,348.41			-3,143,056.73		8,568,701.87	9,571,992.75	729,137.29	10,301,130.04
(一) 综合收益总额					4,146,348.41			-3,143,056.73		8,568,701.87	5,425,644.34	571,661.46	5,997,305.80
(二) 所有者投入和减少资本											4,146,348.41	157,475.83	4,303,824.24
1. 股东投入的普通股													
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					4,146,348.41								
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	24,080,000.00				118,618,705.97			-711,366.14		-14,092,643.64	121,894,696.19	3,707,720.18	125,602,416.29

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

朱燕印

黄学印

黄学印 3205940401644



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										所有者权益合计		
	归属上市公司所有者权益												
	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	未分配利润		小计	
一、上年年末余额	24,080,000.00	-	-	-	108,157,847.45	-	-4,164,585.97	-	-	-11,838,157.56	116,235,103.92	2,599,460.03	118,834,563.95
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、本年初余额	24,080,000.00	-	-	-	108,157,847.45	-	-4,164,585.97	-	-	-11,838,157.56	116,235,103.92	2,599,460.03	118,834,563.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	6,314,510.11	-	596,276.56	-	-	-10,823,187.15	-3,912,400.48	379,122.78	-3,533,277.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	6,314,510.11	-	596,276.56	-	-	-10,823,187.15	-10,226,910.59	221,646.95	-10,005,263.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,314,510.11	-	-	-	-	-	6,314,510.11	157,475.83	6,471,985.94
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	24,080,000.00	-	-	-	114,472,357.56	-	-3,568,309.41	-	-	-22,661,344.71	112,222,703.44	2,978,582.81	115,301,286.25

法定代表人： 王新

会计机构负责人： 李



母公司资产负债表

编制单位：苏州慧利科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		443,402,508.34	22,749,001.60	5,986,789.12	4,661,703.43
交易性金融资产		74,448,596.76	540,190,526.98		353,000.00
衍生金融资产					
应收票据		700,000.00	3,910,000.00	450,000.00	
应收账款	十四、1	35,684,807.37	29,403,678.56	11,296,618.49	4,802,366.93
应收款项融资					
预付款项		2,985,850.00	4,602,081.33	356,474.87	380,276.69
其他应收款	十四、2	36,852,666.90	28,916,999.15	1,687,276.34	7,489,587.58
其中：应收利息					
应收股利					
存货		36,801,979.67	30,456,791.24	17,691,415.92	16,309,160.57
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		359,769.33		1,627.30	24,851.85
流动资产合计		631,236,178.37	660,229,078.86	37,470,202.04	34,020,947.05
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	135,352,364.63	126,806,330.54	69,417,698.97	22,242,618.42
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		5,882,260.87	5,988,583.63		
固定资产		84,851,230.91	83,100,907.03	91,306,551.42	95,160,217.05
在建工程		5,144,761.07	8,232,373.15		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		261,235.88	381,806.30	不适用	不适用
无形资产		3,763,375.15	3,540,687.93	3,574,836.93	3,473,905.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,989,662.85	1,272,422.50	1,814,347.06	2,356,271.62
递延所得税资产		5,013,141.08	5,944,472.30	7,440,095.23	6,749,387.39
其他非流动资产		23,128,282.85	1,014,466.00	70,766.00	24,666.00
非流动资产合计		268,386,315.29	236,282,049.38	173,624,295.61	130,007,066.13
资产总计		899,622,493.66	896,511,128.24	211,094,497.65	164,028,013.18

法定代表人：



 黄学印
 3205940401644

主管会计工作负责人：



 晏庆印

会计机构负责人：



 朱燕印





母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款			4,536,625.12	9,484,930.97	9,481,216.46
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		20,345,923.52	23,147,182.13	25,482,748.10	16,477,203.94
预收款项					1,610,281.44
合同负债		1,063,945.35	1,216,987.08	545,324.09	不适用
应付职工薪酬		2,011,399.98	3,036,640.46	1,783,274.92	874,718.92
应交税费		769,195.09	389,977.04	1,416,074.50	229,339.25
其他应付款		698,924.86	834,049.07	622,247.47	8,516,519.90
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		249,097.01	243,747.22	70,101,597.22	30,160,068.49
其他流动负债		138,312.82	158,208.26	70,892.10	
流动负债合计		25,276,798.63	33,563,416.38	109,507,089.37	67,349,348.40
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				不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		152,500.00	167,500.00	197,500.00	227,500.00
递延所得税负债		150,424.89	155,214.30		
其他非流动负债					
非流动负债合计		302,924.89	322,714.30	197,500.00	227,500.00
负债合计		25,579,723.52	33,886,130.68	109,704,589.37	67,576,848.40
所有者权益：					
股本		366,488,394.00	366,488,394.00	24,080,000.00	24,080,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		476,904,639.91	475,423,311.38	119,504,649.89	115,200,825.65
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		2,071,329.22	2,071,329.22		
未分配利润		28,578,407.01	18,641,962.96	-42,194,741.61	-42,829,660.87
所有者权益合计		874,042,770.14	862,624,997.56	101,389,908.28	96,451,164.78
负债和所有者权益总计		899,622,493.66	896,511,128.24	211,094,497.65	164,028,013.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	50,129,479.66	108,063,637.13	53,162,493.14	34,049,170.05
减：营业成本	十四、4	22,609,088.91	41,608,219.62	21,290,064.04	15,578,491.63
税金及附加		618,430.75	1,764,522.31	1,292,922.41	839,786.10
销售费用		9,896,531.30	18,052,144.87	7,797,053.91	6,745,297.11
管理费用		8,841,010.26	16,229,272.45	10,968,349.83	12,916,011.54
研发费用		5,489,166.29	11,245,006.29	10,625,047.78	9,629,524.34
财务费用		-2,578,817.19	138,177.67	1,169,140.31	1,688,208.97
其中：利息费用		50,177.93	1,200,530.79	3,169,617.14	2,672,449.86
利息收入		3,305,841.49	764,912.51	478,368.18	1,366,748.23
加：其他收益		603,842.65	141,849.89	439,914.92	987,957.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	5,078,278.88	579,005.37	36,954.98	47,929.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-31,929.37	1,034,761.98		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-178,655.95	-552,556.97	400,223.14	-679,799.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		164,405.98	-1,035,998.53	-954,982.95	-1,439,010.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,333.03		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,890,011.53	19,196,688.69	-57,975.05	-14,431,071.69
加：营业外收入		3,193.81	4,525.31	2,477.47	689.10
减：营业外支出		30,219.48	408,950.65	291.00	41,189.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,862,985.86	18,792,263.35	-55,788.58	-14,471,572.12
减：所得税费用		926,541.81	1,650,837.23	-690,707.84	-2,414,738.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,936,444.05	17,141,426.12	634,919.26	-12,056,833.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,936,444.05	17,141,426.12	634,919.26	-12,056,833.36
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		9,936,444.05	17,141,426.12	634,919.26	-12,056,833.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		53,267,330.62	100,436,214.01	51,214,208.22	37,975,498.88
收到的税费返还		-	22,959.15	67,785.69	85,524.51
收到其他与经营活动有关的现金		3,738,004.58	2,312,006.40	1,771,632.29	2,946,326.96
经营活动现金流入小计		57,005,335.20	102,771,179.56	53,053,626.20	41,007,350.35
购买商品、接受劳务支付的现金		31,003,880.91	64,556,147.91	11,731,225.63	6,728,267.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,717,373.62	25,339,974.62	15,187,201.25	13,668,141.56
支付的各项税费		2,211,460.40	8,939,844.89	3,401,689.52	1,035,535.71
支付其他与经营活动有关的现金		7,558,188.64	18,273,270.91	10,313,371.43	9,962,781.27
经营活动现金流出小计		58,490,903.57	117,109,238.33	40,633,487.83	31,394,725.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,485,568.37	-14,338,058.77	12,420,138.37	9,612,624.66
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		791,737,402.00	266,093,689.00	18,773,000.00	12,600,000.00
取得投资收益收到的现金		5,220,060.43	579,005.37	36,954.98	47,929.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,370,911.42	-	-
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		-	1,801,752.73	7,810,144.00	18,587,500.00
投资活动现金流入小计		796,957,462.43	269,845,358.52	26,620,098.98	31,235,429.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,161,001.55	13,054,423.24	3,801,912.58	7,345,528.47
投资支付的现金		353,415,400.00	859,749,454.00	63,420,000.00	11,853,000.00
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		8,000,000.00	28,830,000.00	1,310,144.00	25,087,500.00
投资活动现金流出小计		369,576,401.55	901,633,877.24	68,532,056.58	44,286,028.47
投资活动产生的现金流量净额		427,381,060.88	-631,788,518.72	-41,911,957.60	-13,050,598.60
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	740,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	4,530,000.00	83,870,000.00	9,465,960.42
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,000,000.00	18,500,000.00	16,800,000.00
筹资活动现金流入小计		-	752,530,000.00	102,370,000.00	26,265,960.42
偿还债务支付的现金		4,530,000.00	79,470,000.00	43,865,960.42	25,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,453.26	1,293,823.78	3,228,413.48	2,768,124.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	9,215,810.00	26,000,000.00	9,300,000.00
筹资活动现金流出小计		4,581,453.26	89,979,633.78	73,094,373.90	37,368,124.67
筹资活动产生的现金流量净额		-4,581,453.26	662,550,366.22	29,275,626.10	-11,102,164.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-660,532.51	338,423.75	1,541,278.82	-367,385.35
五、现金及现金等价物净增加额		420,653,506.74	16,762,212.48	1,325,085.69	-14,907,523.54
加：期初现金及现金等价物余额		22,749,001.60	5,986,789.12	4,661,703.43	19,569,226.97
六、期末现金及现金等价物余额		443,402,508.34	22,749,001.60	5,986,789.12	4,661,703.43

法定代表人：



 3205940401644

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司 2022年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	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	其他							
一、上年年末余额	366,488,394.00					475,423,311.38				2,071,329.22	18,641,962.96	862,624,997.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	366,488,394.00					475,423,311.38				2,071,329.22	18,641,962.96	862,624,997.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,481,328.53					9,936,444.05	11,417,772.58
(一) 综合收益总额											9,936,444.05	9,936,444.05
(二) 所有者投入和减少资本						1,481,328.53						1,481,328.53
1. 股东投入的普通股						1,177,634.09						1,177,634.09
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						303,694.44						303,694.44
(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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	366,488,394.00					476,904,639.91				2,071,329.22	28,578,407.01	874,042,770.14

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 




母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司
 2021年度
 单位：元 币种：人民币

项目	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	普通股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	24,080,000.00					119,504,649.89					-42,194,741.61	101,389,908.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	24,080,000.00					119,504,649.89					-42,194,741.61	101,389,908.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	342,408,394.00					355,918,661.49				2,071,329.22	60,836,704.57	761,235,089.28
(一) 综合收益总额											17,141,426.12	17,141,426.12
(二) 所有者投入和减少资本	7,788,556.00					736,305,107.16						744,093,663.16
1. 股东投入的普通股	7,788,556.00					735,100,075.57						742,888,631.57
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						1,205,031.59						1,205,031.59
(三) 利润分配										2,071,329.22	-2,071,329.22	
1. 提取盈余公积										2,071,329.22	-2,071,329.22	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	334,619,838.00					-380,386,445.67						
1. 资本公积转增资本(或股本)	334,619,838.00					-334,619,838.00						
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	366,488,394.00					475,423,311.38				2,071,329.22	18,641,962.96	862,624,997.56

法定代表人： 黄学印
 3705940001644

主管会计工作负责人： 梁下
 莲下印

会计机构负责人： 朱



母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,080,000.00				115,200,825.65					-42,829,660.87	96,451,164.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	24,080,000.00				115,200,825.65					-42,829,660.87	96,451,164.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,303,824.24					634,919.26	4,938,743.50
(一) 综合收益总额										634,919.26	634,919.26
(二) 所有者投入和减少资本					4,303,824.24						4,303,824.24
1. 股东投入的普通股					2,175,080.55						2,175,080.55
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					2,128,743.69						2,128,743.69
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	24,080,000.00				119,504,649.89					-42,194,741.61	101,389,908.28

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州赛分科技股份有限公司

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	其他	其他								
一、上年年末余额	24,080,000.00				108,728,839.71							102,036,012.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	24,080,000.00				108,728,839.71							102,036,012.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,471,985.94							-5,584,847.42
(一) 综合收益总额												-12,056,833.36
(二) 所有者投入和减少资本					6,471,985.94							-12,056,833.36
1. 所有者投入的普通股					1,538,893.05							6,471,985.94
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					4,933,092.89							1,538,893.05
(三) 利润分配												4,933,092.89
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	24,080,000.00				115,200,825.65							96,451,164.78

单位：元 币种：人民币

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州赛分科技股份有限公司

财务报表附注

2019年至2022年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

苏州赛分科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“赛分科技”)是由苏州赛分科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2021年9月16日在江苏省市场监督管理局办理工商登记,取得统一社会信用代码为913205946865754144号的《企业法人营业执照》。截至2022年6月30日,公司注册资本为人民币36,648.8394万元。

本公司总部的经营地址中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区集贤街11号。法定代表人黄学英。

公司主要的经营活动为色谱柱和色谱填料的研究、组装生产、销售,以及相关色谱分离和纯化技术的配套耗材、设备和技术服务,主要应用领域为分析色谱与工业纯化。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2022年12月17日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	美国赛分科技	92.76	
2	赛分科技扬州有限公司	扬州赛分	100.00	
3	苏州赛分医疗器械有限公司	赛分医疗	100.00	
4	SEPAX BIOSCIENCE, INC.	美国赛分生物	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	苏州赛分医疗器械有限公司	赛分医疗	2021 年度	设立
2	SEPAX BIOSCIENCE, INC.	美国赛分生物	2022 年 1-6 月	设立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	赛分科技（上海）有限公司	上海赛分	2019 年度至 2021 年 6 月	2021.6.17 工商注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的

份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所

有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行

折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金

融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低

于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围外关联方借款

其他应收款组合 2 员工备用金

其他应收款组合 3 应收押金及保证金

其他应收款组合 4 应收其他款项

其他应收款组合 5 合并范围内关联方借款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

⑥ 核销

如果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，则直接减

记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负

债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该

输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为

执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司投资。

投资设立的子公司按照实际支付的价款作为投资成本。

后续计量采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产主要为已出租的房屋及建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合

固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	0.00-5.00	3.17-3.33
机器设备	10.00	0.00-5.00	9.50-10.00
运输设备	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00
电子设备	3.00	0.00-5.00	31.67-33.33
办公设备及其他	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	合同规定年限或受益年限	法定使用权
计算机软件	合同规定年限或受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

19. 长期资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按

以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划仅涉及设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险、401(K)等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收

入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：采用 FOB 模式进行交易的客户，本公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单和提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移；采用 EXW 模式进行交易的客户，取得买方签收确认的货物签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

②提供服务合同

已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

③让渡资产使用权

经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入

以下收入会计政策适用于 2019 年度

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于已提供的劳务经客户确认后确认收入。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，

视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

26. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率

的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

27. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】

8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、8。执行新金融工具准则对本公司财务报表无影响。

②2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)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。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

③2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同,本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)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:

A.对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产;

B.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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，本公司作为转租出租人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做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,659,954.63	—	-1,659,954.63
合同负债	不适用	1,474,701.36	1,474,701.36
其他流动负债	—	185,253.27	185,253.27

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 1,659,954.63 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	1,610,281.44	—	-1,610,281.44
合同负债	不适用	1,425,028.17	1,425,028.17
其他流动负债	—	185,253.27	185,253.27

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，母公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 1,610,281.44 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(4) 首次执行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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	507,730.18	361,920.18	-145,810.00
使用权资产	不适用	1,111,891.99	1,111,891.99
租赁负债	不适用	367,394.17	367,394.17
一年内到期的非流动负债		598,687.82	598,687.82

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
预付款项	356,474.87	210,664.87	-145,810.00
使用权资产	不适用	622,947.14	622,947.14
租赁负债	不适用	243,747.22	243,747.22
一年内到期的非流动负债		233,389.92	233,389.92

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,111,891.99 元，其中将于一年内到期的金额 598,687.82 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,111,891.99 元；同时，预付款项减少 145,810.00 元。

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，母公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 622,947.14 元，其中将于一年内到期的金额 233,389.92 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 622,947.14 元；同时，预付款项减少 145,810.00 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16.00、13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	从价计征为房产原值一次减去 30%后的余值，从租计征为房产租赁收入	从价计征为 1.20，从租计征为 12.00
企业所得税	应纳税所得额	见下表

企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州赛分科技股份有限公司	15.00
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	说明
SEPAX BIOSCIENCE, INC.	说明
赛分科技扬州有限公司	20.00、25.00
苏州赛分医疗器械有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率
赛分科技（上海）有限公司	20.00

说明 1: SEPAX TECHNOLOGIES, INC.、SEPAX BIOSCIENCE, INC.注册在美国特拉华州，企业所得税分为州税和联邦税，各州企业所得税在销售所在州计缴，税率为 4.90%-9.99%；联邦企业所得税税率为 21%，各州已计缴的企业所得税可以在计算联邦所得税时从应纳税所得额中扣除。

说明 2: SEPAX TECHNOLOGIES, INC.、SEPAX BIOSCIENCE, INC.享受研发费用简化税收抵免政策(ALTERNATIVE SIMPLIFIED CREDIT, 简称 ASC)，对研发费用投入高出最近 3 年平均水平 50%的，超出部分按 14%抵免联邦企业所得税，对于州的部分，按联邦抵免额的 50%退税。

2. 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 日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证书编号为“GR201832003354”高新技术企业证书；2018 年至 2020 年本公司可享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2021 年 11 月 30 日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证书编号为“GR202132008558”高新技术企业证书；2021 年至 2023 年本公司可享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	35,180.22	6,707.61	3,801.06	11,516.59
银行存款	481,483,426.91	65,246,189.74	15,857,796.43	17,486,417.63
合计	481,518,607.13	65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22
其中：存放在境外的款项总额	28,878,144.69	26,482,161.33	6,594,582.07	11,240,897.14

说明：期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,497,502.99	546,077,991.24	5,694,710.48	2,847,250.11
其中：理财产品	74,448,596.76	540,190,526.98		353,000.00
公司债券			1,345,067.61	2,494,250.11
公募基金	6,048,906.23	5,887,464.26	4,349,642.87	
合计	80,497,502.99	546,077,991.24	5,694,710.48	2,847,250.11

2022年6月30日交易性金融资产较2021年12月31日减少85.26%，主要系理财产品到期赎回。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	700,000.00		700,000.00	3,910,000.00		3,910,000.00

(续上表)

种 类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	450,000.00		450,000.00			

(2) 各报告期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	34,675,643.86	29,221,198.29	17,036,733.71	9,755,274.33
1至2年	1,403,710.92	1,248,050.07	175,100.20	156,812.50
2至3年	45,010.00	47,177.10	69,289.00	3,615.50
3至4年	50,000.00	59,587.00	3,615.50	4,575.60
4至5年		3,615.50	4,285.00	27,652.75
5年以上		64,713.06	60,428.06	32,775.31
小计	36,174,364.78	30,644,341.02	17,349,451.47	9,980,705.99
减：坏账准备	1,912,656.25	1,697,055.45	955,368.70	558,949.66
合计	34,261,708.53	28,947,285.57	16,394,082.77	9,421,756.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022年6月30日(按简化模型计提)

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,174,364.78	100.00	1,912,656.25	5.29	34,261,708.53
组合1 应收客户货款	36,174,364.78	100.00	1,912,656.25	5.29	34,261,708.53
合计	36,174,364.78	100.00	1,912,656.25	5.29	34,261,708.53

②2021年12月31日(按简化模型计提)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,644,341.02	100.00	1,697,055.45	5.54	28,947,285.57
组合1 应收客户货款	30,644,341.02	100.00	1,697,055.45	5.54	28,947,285.57
合计	30,644,341.02	100.00	1,697,055.45	5.54	28,947,285.57

③2020年12月31日(按简化模型计提)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,349,451.47	100.00	955,368.70	5.51	16,394,082.77
组合1 应收客户货款	17,349,451.47	100.00	955,368.70	5.51	16,394,082.77
合计	17,349,451.47	100.00	955,368.70	5.51	16,394,082.77

④2019年12月31日(按简化模型计提)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,980,705.99	100.00	558,949.66	5.60	9,421,756.33
组合1 应收客户货款	9,980,705.99	100.00	558,949.66	5.60	9,421,756.33

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
合计	9,980,705.99	100.00	558,949.66	5.60	9,421,756.33

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,675,643.86	1,733,782.16	5.00
1-2年	1,403,710.92	140,371.09	10.00
2-3年	45,010.00	13,503.00	30.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00
合计	36,174,364.78	1,912,656.25	5.29

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,221,198.29	1,461,059.90	5.00
1-2年	1,248,050.07	124,805.01	10.00
2-3年	47,177.10	14,153.13	30.00
3-4年	59,587.00	29,793.50	50.00
4-5年	3,615.50	2,530.85	70.00
5年以上	64,713.06	64,713.06	100.00
合计	30,644,341.02	1,697,055.45	5.54

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,036,733.71	851,836.67	5.00
1-2年	175,100.20	17,510.02	10.00
2-3年	69,289.00	20,786.70	30.00
3-4年	3,615.50	1,807.75	50.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	4,285.00	2,999.50	70.00
5年以上	60,428.06	60,428.06	100.00
合计	17,349,451.47	955,368.70	5.51

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,755,274.33	487,763.72	5.00
1-2年	156,812.50	15,681.25	10.00
2-3年	3,615.50	1,084.65	30.00
3-4年	4,575.60	2,287.80	50.00
4-5年	27,652.75	19,356.93	70.00
5年以上	32,775.31	32,775.31	100.00
合计	9,980,705.99	558,949.66	5.60

2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,697,055.45	365,278.63		149,677.83	1,912,656.25

②2021年的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	955,368.70	741,686.75			1,697,055.45

③2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	558,949.66	460,883.84		64,464.80	955,368.70

④2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	503,202.01		503,202.01	307,016.95		251,269.30	558,949.66

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022年1-6月	实际核销的应收账款	149,677.83
2021年度	实际核销的应收账款	
2020年度	实际核销的应收账款	64,464.80
2019年度	实际核销的应收账款	251,269.30

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
苏州科锐迈德生物医药科技有限公司	3,635,465.00	10.05	181,773.25
AGILENT TECHNOLOGIES	2,536,188.19	7.01	126,908.74
FISHER SCIENTIFIC COMPANY, LLC	1,853,416.86	5.12	93,076.88
上海惠中医疗科技有限公司	1,270,388.44	3.51	63,519.42
杭州先为达生物科技有限公司	1,200,000.00	3.32	60,000.00
合计	10,495,458.49	29.01	525,278.29

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东新时代药业有限公司	2,660,092.00	8.68	133,004.60
FISHER SCIENTIFIC COMPANY, LLC	2,237,165.94	7.30	111,858.30
常州千红生化制药股份有限公司	1,820,000.00	5.94	91,000.00
齐鲁制药有限公司	1,530,932.00	5.00	76,546.60
广东优尼德生物科技有限公司	1,197,139.60	3.91	102,035.11
合计	9,445,329.54	30.83	514,444.61

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
上海惠中医疗科技有限公司	3,137,108.71	18.08	156,855.44
AGILENT TECHNOLOGIES	1,432,132.75	8.25	71,606.63

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备 余额
FISHER SCIENTIFIC COMPANY, LLC	1,126,922.00	6.50	56,346.10
广东优尼德生物科技有限公司	955,405.08	5.51	48,600.51
SUPELCO, INC.	685,946.42	3.95	34,297.32
合计	7,337,514.96	42.29	367,706.00

(续上表)

单位名称	2019年12月31日 余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备 余额
FISHER SCIENTIFIC COMPANY, LLC	979,311.98	9.81	48,965.60
AGILENT TECHNOLOGIES	766,032.11	7.68	38,301.60
珠海联邦制药股份有限公司	756,000.00	7.57	37,800.00
VWR INTERNATIONAL(C)	504,431.58	5.05	25,221.58
广东优尼德生物科技有限公司	394,415.40	3.95	19,720.77
合计	3,400,191.07	34.06	170,009.55

说明 1: AGILENT TECHNOLOGIES 包括 AGILENT TECHNOLOGIES, INC.、AGILENT TECHNOLOGIES SINGAPORE (INTERNATIONAL) PTE, LTD、AGILENT TECHNOLOGIES, INC. (CA)四个主体。

说明 2: FISHER SCIENTIFIC COMPANY, LLC 包括 FISHER SCIENTIFIC COMPANY, LLC、FISHER SCIENTIFIC (M) SDN. BHD、PATHEON BIOLOGICS LLC、PIERCE BIOTECHNOLOGY 四个主体。

说明 3: 山东新时代药业有限公司包括山东新时代药业有限公司、鲁南新时代生物技术有限公司、鲁南厚普制药有限公司三个主体。

说明 4: 齐鲁制药有限公司包括齐鲁制药有限公司、齐鲁安替制药有限公司、齐鲁动物保健品有限公司三个主体。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,465,162.22	95.76	2,975,171.22	99.01

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	147,147.76	4.07	29,828.00	0.99
2至3年	6,195.00	0.17		
合计	3,618,504.98	100.00	3,004,999.22	100.00

(续上表)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	504,994.18	99.46	685,938.32	99.99
1至2年	2,736.00	0.54		
3年以上			40.89	0.01
合计	507,730.18	100.00	685,979.21	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
OSAKA SODA CO.,LTD.	1,260,029.80	34.82
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	335,662.96	9.28
杭州捷配信息科技有限公司	275,049.60	7.6
利穗科技(苏州)有限公司	248,495.58	6.87
连云港百仑生物反应器科技有限公司	185,853.98	5.14
合计	2,305,091.92	63.71

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
OSAKA SODA CO.,LTD.	547,430.99	18.22
杭州捷配信息科技有限公司	275,049.60	9.15
连云港百仑生物反应器科技有限公司	185,853.98	6.18
江苏元合化工设备科技有限公司	142,625.00	4.75
利穗科技(苏州)有限公司	138,053.10	4.59
合计	1,289,012.67	42.89

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
江苏省电力公司苏州供电公司	117,083.21	23.06

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
徐聪林	113,636.36	22.38
PREPAID INSURANCE-BUSINESS	69,192.39	13.63
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	44,063.71	8.68
南京化学试剂股份有限公司	28,942.00	5.70
合计	372,917.67	73.45

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
EPPENDORF	195,651.16	28.52
上海华长贸易有限公司	101,428.80	14.79
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	96,860.81	14.12
AGC株式会社	94,847.28	13.83
PREPAID INSURANCE-BUSINESS	85,828.19	12.51
合计	574,616.24	83.77

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,288.50	98,731.29
合计	90,288.50	98,731.29

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,257,994.89	8,079,682.68
合计	2,257,994.89	8,079,682.68

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	67,391.16	61,707.88	506,696.44	8,488,318.65
1至2年		37,101.00	1,966,036.98	9,600.00
2至3年	34,517.00	9,597.00	3,000.00	10,200.00
3至4年	4,210.00		10,200.00	
5年以上	223,908.90	213,310.85	218,021.09	736,268.63
小计	330,027.06	321,716.73	2,703,954.51	9,244,387.28
减：坏账准备	239,738.56	222,985.44	445,959.62	1,164,704.60
合计	90,288.50	98,731.29	2,257,994.89	8,079,682.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合并范围外关联方借款			1,801,752.73	7,856,439.98
员工备用金		14,971.00	7,971.00	6,971.00
应收押金及保证金	256,038.90	245,440.85	863,351.10	1,359,068.63
应收其他款项	73,988.16	61,304.88	30,879.68	21,907.67
小计	330,027.06	321,716.73	2,703,954.51	9,244,387.28
减：坏账准备	239,738.56	222,985.44	445,959.62	1,164,704.60
合计	90,288.50	98,731.29	2,257,994.89	8,079,682.68

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	330,027.06	239,738.56	90,288.50
第二阶段			
第三阶段			
合计	330,027.06	239,738.56	90,288.50

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	330,027.06	72.64	239,738.56	90,288.50	
组合1 合并范围外关联方借款					
组合2 员工备用金					

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 3 应收押金及保证金	256,038.90	91.45	234,147.90	21,891.00	
组合 4 应收其他款项	73,988.16	7.56	5,590.66	68,397.50	
合计	330,027.06	72.64	239,738.56	90,288.50	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	321,716.73	222,985.44	98,731.29
第二阶段			
第三阶段			
合计	321,716.73	222,985.44	98,731.29

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	321,716.73	69.31	222,985.44	98,731.29	
组合 1 合并范围外关联方借款					
组合 2 员工备用金	14,971.00	7.66	1,147.10	13,823.90	
组合 3 应收押金及保证金	245,440.85	88.46	217,123.85	28,317.00	
组合 4 应收其他款项	61,304.88	7.69	4,714.49	56,590.39	
合计	321,716.73	69.31	222,985.44	98,731.29	

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,703,954.51	445,959.62	2,257,994.89
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,703,954.51	445,959.62	2,257,994.89

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,703,954.51	16.49	445,959.62	2,257,994.89	
组合 1 合并范围外关联方款项	1,801,752.73	8.76	157,909.64	1,643,843.09	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 2 员工备用金	7,971.00	5.00	398.55	7,572.45	
组合 3 应收押金及保证金	863,351.10	33.10	285,777.60	577,573.50	
组合 4 应收其他款项	30,879.68	6.07	1,873.83	29,005.85	
合计	2,703,954.51	16.49	445,959.62	2,257,994.89	

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,244,387.28	1,164,704.60	8,079,682.68
第二阶段			
第三阶段			
合计	9,244,387.28	1,164,704.60	8,079,682.68

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,244,387.28	12.60	1,164,704.60	8,079,682.68	
组合 1 合并范围外关联方款项	7,856,439.98	5.00	392,822.00	7,463,617.98	
组合 2 员工备用金	6,971.00	5.00	348.55	6,622.45	
组合 3 应收押金及保证金	1,359,068.63	56.69	770,438.63	588,630.00	
组合 4 应收其他款项	21,907.67	5.00	1,095.42	20,812.25	
合计	9,244,387.28	12.60	1,164,704.60	8,079,682.68	

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	222,985.44	16,753.12			239,738.56

2021年的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	445,959.62	-222,974.18			222,985.44

2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,164,704.60	-718,744.98			445,959.62

2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	755,510.89		755,510.89	409,193.71			1,164,704.60

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
CITY OF NEWARK	应收押金及保证金	114,093.80	5年以上	34.57	114,093.80
UNIVERSITY PARK ASSOCIATION	应收押金及保证金	96,979.73	5年以上	29.39	96,979.73
个人社保及公积金	应收其他款项	67,391.16	1年以内	20.42	3,369.56
徐聪林	应收押金及保证金	20,830.00	2-3年	6.31	6,249.00
苏州德荣气体有限公司	应收押金及保证金	12,000.00	5年以上	3.64	12,000.00
合计		311,294.69		94.33	232,692.09

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
CITY OF NEWARK	应收押金及保证金	108,386.90	5年以上	33.69	108,386.90
UNIVERSITY PARK ASSOCIATION	应收押金及保证金	92,128.87	5年以上	28.64	92,128.87
个人社保及公积金	应收其他款项	47,123.04	1年以内	14.65	2,356.15
徐聪林	应收押金及保证金	20,830.00	1-2年	6.47	2,083.00
苏州德荣气体有限公司	应收押金及保证金	12,000.00	5年以上	3.73	12,000.00
合计		280,468.81		87.18	216,954.92

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海同华创业投资股份有限公司	合并范围外关联方借款	399,172.61	1年以内	54.84	128,318.63
		1,083,600.00	1-2年		
扬州市邗江区住房和城乡建设局建设领域农民工工资保证金	应收押金及保证金	600,000.00	1-2年	22.19	60,000.00
黄学英	合并范围外关联方借款	46,140.14	1年以内	11.80	29,591.01
		272,839.98	1-2年		
CITY OF NEWARK	应收押金及保证金	110,923.30	5年以上	4.10	110,923.30
UNIVERSITY PARK ASSOCIATION	应收押金及保证金	94,284.81	5年以上	3.49	94,284.81
合计		2,606,960.84		96.42	423,117.75

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海同华创业投资股份有限公司	合并范围外关联方借款	7,583,600.00	1年以内	82.03	379,180.00
扬州市邗江区住房和城乡建设局建设领域农民工工资保证金	应收押金及保证金	600,000.00	1年以内	6.49	30,000.00
苏州工业园区科技发展有限公司	应收押金及保证金	504,000.00	5年以上	5.45	504,000.00
黄学英	合并范围外关联方借款	272,839.98	1年以内	2.95	13,642.00
CITY OF NEWARK	应收押金及保证金	118,595.40	5年以上	1.28	118,595.40
合计		9,079,035.38		98.20	1,045,417.40

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,631,970.66	1,883,095.58	25,748,875.08	25,129,504.16	1,757,440.61	23,372,063.55
在产品	7,567,357.86	378,367.90	7,188,989.96	3,720,102.55	186,005.13	3,534,097.42
自制半成品	5,602,021.68	884,636.36	4,717,385.32	4,114,938.64	1,040,789.18	3,074,149.46
库存商品	30,030,996.32	3,554,637.24	26,476,359.08	18,691,044.71	2,886,234.13	15,804,810.58
发出商品	901,637.45		901,637.45	226,131.38		226,131.38
合计	71,733,983.97	6,700,737.08	65,033,246.89	51,881,721.44	5,870,469.05	46,011,252.39

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,706,868.61	535,343.47	10,171,525.14	9,892,927.75	494,646.44	9,398,281.31
自制半成品	3,831,761.17	980,710.51	2,851,050.66	3,837,664.32	904,008.99	2,933,655.33
库存商品	14,756,205.46	3,236,589.80	11,519,615.66	11,654,746.92	2,397,236.27	9,257,510.65
发出商品	454,993.27		454,993.27	322,524.39		322,524.39
合计	29,749,828.51	4,752,643.78	24,997,184.73	25,707,863.38	3,795,891.70	21,911,971.68

(2) 存货跌价准备

2022年1-6月

项目	2021年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,757,440.61	144,036.00		18,381.03		1,883,095.58
在产品	186,005.13	192,362.77				378,367.90
自制半成品	1,040,789.18	-57,022.68		99,130.14		884,636.36
库存商品	2,886,234.13	961,011.38		292,608.27		3,554,637.24
发出商品						
合计	5,870,469.05	1,240,387.47		410,119.44		6,700,737.08

2021年度

项目	2020年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	535,343.47	1,264,374.39		42,277.25		1,757,440.61
在产品		186,005.13				186,005.13
自制半成品	980,710.51	179,075.27		118,996.60		1,040,789.18
库存商品	3,236,589.80	91,854.57		442,210.24		2,886,234.13
发出商品						
合计	4,752,643.78	1,721,309.36		603,484.09		5,870,469.05

2020年度

项目	2019年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	494,646.44	89,889.47		49,192.44		535,343.47
自制半成品	904,008.99	85,433.26		8,731.74		980,710.51
库存商品	2,397,236.27	935,630.97		96,277.44		3,236,589.80
发出商品						
合计	3,795,891.70	1,110,953.70		154,201.62		4,752,643.78

2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	427,883.17	67,049.62		286.35		494,646.44
自制半成品	650,547.19	253,461.80				904,008.99
库存商品	1,572,408.01	888,463.55		63,635.29		2,397,236.27
发出商品						
合计	2,650,838.37	1,208,974.97		63,921.64		3,795,891.70

8. 其他流动资产

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
增值税借方余额重分类	863,112.11	9,324,036.80	6,513,837.90	107,257.27
预缴企业所得税	2,387,222.87	30,010.42	769,216.53	827,209.90
企业所得税待退税（注1）	736,045.95	750,477.27	1,519,518.71	726,710.75
其他（注2）	212,180.91	595,107.84	609,034.17	
合计	4,198,561.84	10,699,632.33	9,411,607.31	1,661,177.92

注1：企业所得税待退税主要系子公司美国赛分科技研发费用税收待退税金额。

注 2：其他系美国子公司美国赛分科技申请的专项退税。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2022 年 1-6 月

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	6,715,122.58	6,715,122.58
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.2022 年 6 月 30 日	6,715,122.58	6,715,122.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	726,538.95	726,538.95
2.本期增加金额	106,322.76	106,322.76
(1) 计提或摊销	106,322.76	106,322.76
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.2022 年 6 月 30 日	832,861.71	832,861.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	5,882,260.87	5,882,260.87
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,988,583.63	5,988,583.63

②2021 度

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	6,715,122.58	6,715,122.58
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	6,715,122.58	6,715,122.58
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	6,715,122.58	6,715,122.58

项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额	726,538.95	726,538.95
(1) 计提或摊销	53,161.38	53,161.38
(2) 固定资产转入	673,377.57	673,377.57
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	726,538.95	726,538.95
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	5,988,583.63	5,988,583.63
2.2020年12月31日账面价值		

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	189,141,455.47	186,507,828.65	95,599,445.89	99,169,477.81
固定资产清理				
合计	189,141,455.47	186,507,828.65	95,599,445.89	99,169,477.81

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A.2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2021年12月31日	171,301,729.12	39,525,462.15	1,593,702.02	1,561,464.93	2,464,278.66	216,446,636.88
2.本期增加金额		7,879,299.18		48,825.88	107,694.27	8,035,819.33
(1) 购置		7,249,766.66		26,796.86	96,531.00	7,373,094.52
(2) 在建工程转入						
(3) 外币折算影响		629,532.52		22,029.02	11,163.27	662,724.81
3.本期减少金额		312,725.72				312,725.72
(1) 处置或报废		312,725.72				312,725.72
(2) 转入投资性房地产						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合计
4.2022年6月30日	171,301,729.12	47,092,035.61	1,593,702.02	1,610,290.81	2,571,972.93	224,169,730.49
二、累计折旧						
1.2021年12月31日	11,482,137.81	15,159,675.67	901,820.17	816,339.20	1,578,835.38	29,938,808.23
2.本期增加金额	2,712,277.32	2,142,380.23	87,101.58	189,510.14	165,733.24	5,297,002.51
(1) 计提	2,712,277.32	1,732,545.44	87,101.58	170,822.91	154,598.71	4,857,345.96
(2) 外币折算影响		409,834.79		18,687.23	11,134.53	439,656.55
3.本期减少金额		207,535.72				207,535.72
(1) 处置或报废		207,535.72				207,535.72
4.2022年6月30日	14,194,415.13	17,094,520.18	988,921.75	1,005,849.34	1,744,568.62	35,028,275.02
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2022年6月30日账面价值	157,107,313.99	29,997,515.43	604,780.27	604,441.47	827,404.31	189,141,455.47
2.2021年12月31日账面价值	159,819,591.31	24,365,786.48	691,881.85	745,125.73	885,443.28	186,507,828.65

B.2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2020年12月31日	88,942,020.91	25,073,583.36	1,210,614.90	1,403,731.09	2,758,303.60	119,388,253.86
2.本期增加金额	89,074,830.79	16,133,459.56	472,398.23	581,650.32	360,934.55	106,623,273.45
(1) 购置		16,382,882.70	472,398.23	589,636.04	365,896.00	17,810,812.97
(2) 在建工程转入	89,074,830.79					89,074,830.79
(3) 外币折算影响		-249,423.14		-7,985.72	-4,961.45	-262,370.31
3.本期减少金额	6,715,122.58	1,681,580.77	89,311.11	423,916.48	654,959.49	9,564,890.43
(1) 处置或报废		1,681,580.77	89,311.11	423,916.48	654,959.49	2,849,767.85
(2) 转入投资性房地产	6,715,122.58					6,715,122.58
4.2021年12月31日	171,301,729.12	39,525,462.15	1,593,702.02	1,561,464.93	2,464,278.66	216,446,636.88
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	6,806,535.21	13,333,109.49	902,975.73	945,186.15	1,801,001.39	23,788,807.97
2.本期增加金额	5,348,980.17	2,752,878.74	83,689.99	247,562.31	378,854.94	8,811,966.15
(1) 计提	5,348,980.17	2,918,542.82	83,689.99	255,496.45	383,761.18	8,990,470.61
(2) 外币折算影响		-165,664.08		-7,934.14	-4,906.24	-178,504.46
3.本期减少金额	673,377.57	926,312.56	84,845.55	376,409.26	601,020.95	2,661,965.89
(1) 处置或报废		926,312.56	84,845.55	376,409.26	601,020.95	1,988,588.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合计
(2) 转入投资性房地产	673,377.57					673,377.57
4.2021年12月31日	11,482,137.81	15,159,675.67	901,820.17	816,339.20	1,578,835.38	29,938,808.23
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	159,819,591.31	24,365,786.48	691,881.85	745,125.73	885,443.28	186,507,828.65
2.2020年12月31日账面价值	82,135,485.70	11,740,473.87	307,639.17	458,544.94	957,302.21	95,599,445.89

C.2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	88,942,020.91	24,194,405.83	1,175,158.62	1,029,915.62	2,603,599.67	117,945,100.65
2.本期增加金额		879,177.53	35,456.28	373,815.47	154,703.93	1,443,153.21
(1) 购置		1,563,182.74	35,456.28	397,970.70	169,711.32	2,166,321.04
(2) 外币折算影响		-684,005.21		-24,155.23	-15,007.39	-723,167.83
3.本期减少金额						
4.2020年12月31日	88,942,020.91	25,073,583.36	1,210,614.90	1,403,731.09	2,758,303.60	119,388,253.86
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	3,990,037.85	11,733,212.98	739,695.24	862,687.77	1,449,989.00	18,775,622.84
2.本期增加金额	2,816,497.36	1,599,896.51	163,280.49	82,498.38	351,012.39	5,013,185.13
(1) 计提	2,816,497.36	2,063,391.94	163,280.49	106,250.77	365,699.93	5,515,120.49
(2) 外币折算影响		-463,495.43		-23,752.39	-14,687.54	-501,935.36
3.本期减少金额						
4.2020年12月31日	6,806,535.21	13,333,109.49	902,975.73	945,186.15	1,801,001.39	23,788,807.97
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	82,135,485.70	11,740,473.87	307,639.17	458,544.94	957,302.21	95,599,445.89
2.2019年12月31日账面价值	84,951,983.06	12,461,192.85	435,463.38	167,227.85	1,153,610.67	99,169,477.81

D.2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018年12月31日	88,942,020.91	21,825,618.52	824,512.33	979,683.31	2,574,017.08	115,145,852.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合计
2.本期增加金额		2,368,787.31	350,646.29	50,232.31	29,582.59	2,799,248.50
(1) 购置		2,212,463.03	350,646.29	44,184.13	25,824.93	2,633,118.38
(2) 外币折算影响		156,324.28		6,048.18	3,757.66	166,130.12
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日	88,942,020.91	24,194,405.83	1,175,158.62	1,029,915.62	2,603,599.67	117,945,100.65
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	1,173,540.51	9,558,154.53	562,301.87	743,089.78	1,097,587.36	13,134,674.05
2.本期增加金额	2,816,497.34	2,175,058.45	177,393.37	119,597.99	352,401.64	5,640,948.79
(1) 计提	2,816,497.34	2,074,050.01	177,393.37	113,707.69	348,909.14	5,530,557.55
(2) 外币折算影响		101,008.44		5,890.30	3,492.50	110,391.24
3.本期减少金额						
4.2019年12月31日	3,990,037.85	11,733,212.98	739,695.24	862,687.77	1,449,989.00	18,775,622.84
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	84,951,983.06	12,461,192.85	435,463.38	167,227.85	1,153,610.67	99,169,477.81
2.2018年12月31日账面价值	87,768,480.40	12,267,463.99	262,210.46	236,593.53	1,476,429.72	102,011,178.10

②截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

③截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押的固定资产。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	24,952,528.45	12,541,374.18	88,743,091.29	6,741,255.61
合计	24,952,528.45	12,541,374.18	88,743,091.29	6,741,255.61

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州大厅及实验室				3,452,968.99		3,452,968.99

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修						
苏州净化车间工程	5,144,761.07		5,144,761.07	4,779,404.16		4,779,404.16
扬州一期改造工程	4,708,934.79		4,708,934.79	1,184,823.72		1,184,823.72
美国实验室装修	14,183,025.04		14,183,025.04	2,512,856.55		2,512,856.55
扬州二期建设工程	915,807.55		915,807.55	611,320.76		611,320.76
合计	24,952,528.45		24,952,528.45	12,541,374.18		12,541,374.18

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬州一期建设工程	88,743,091.29		88,743,091.29	6,741,255.61		6,741,255.61
合计	88,743,091.29		88,743,091.29	6,741,255.61		6,741,255.61

②重要在建工程项目变动情况

A.2022年1-6月

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2022年6月30日
苏州大厅及实验室装修	4,500,000.00	3,452,968.99	828,757.54	4,281,726.53		
苏州净化车间工程	6,000,000.00	4,779,404.16	365,356.91			5,144,761.07
美国实验室装修	/	2,512,856.55	11,670,168.49			14,183,025.04
合计		10,745,229.70	12,864,282.94	4,281,726.53		19,327,786.11

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏州大厅及实验室装修	95.15	100.00				自筹资金
苏州净化车间工程	85.75	85.75				自筹资金
美国实验室装修	/	90.00				自筹资金
合计	/	/				

B.2021 年度

项目名称	预算数	2020年12月31日	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年12月31日
扬州一期建设工程	100,000,000.00	88,743,091.29	331,739.50	89,074,830.79		
苏州大厅及实验室装修	4,500,000.00		3,452,968.99			3,452,968.99
苏州净化车间工程	6,000,000.00		4,779,404.16			4,779,404.16
美国实验室装修	/		2,512,856.55			2,512,856.55
合计	/	88,743,091.29	11,076,969.20	89,074,830.79		10,745,229.70

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
扬州一期建设工程	89.17	100.00				自筹资金/政府资金支持
苏州大厅及实验室装修	76.73	76.73				自筹资金
苏州净化车间工程	79.66	79.66				自筹资金
美国实验室装修	/	/				自筹资金
合计	/	/				

C.2020 年度

项目名称	预算数	2019年12月31日	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年12月31日
扬州一期建设工程	100,000,000.00	6,741,255.61	82,001,835.68			88,743,091.29

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
扬州一期建设工程	88.74	88.74				自筹资金/政府资金支持

D.2019 年度

项目名称	预算数	2018年12月31日	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年12月31日
扬州一期建设工程	100,000,000.00		6,741,255.61			6,741,255.61

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
扬州一期建设工程	6.74	6.74				自筹资金/ 政府资金支持

12. 使用权资产

①2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年12月31日	53,098,642.34	53,098,642.34
2.本期增加金额	2,763,004.98	2,763,004.98
(1) 外币折算影响	2,763,004.98	2,763,004.98
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日	55,861,647.32	55,861,647.32
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	2,340,741.23	2,340,741.23
2.本期增加金额	3,095,993.79	3,095,993.79
(1) 计提	2,888,169.08	2,888,169.08
(2) 外币折算影响	207,824.71	207,824.71
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日	5,436,735.02	5,436,735.02
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022年6月30日账面价值	50,424,912.30	50,424,912.30
2.2021年12月31日账面价值	50,757,901.11	50,757,901.11

②2021年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2020年12月31日	—	—
会计政策变更	1,111,891.99	1,111,891.99
2021年1月1日	1,111,891.99	1,111,891.99
2.本期增加金额	51,986,750.35	51,986,750.35
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	53,098,642.34	53,098,642.34
二、累计折旧		
1.2020年12月31日	—	—
会计政策变更		
2021年1月1日		
2.本期增加金额	2,365,704.77	2,365,704.77
（1）本期计提	2,365,704.77	2,365,704.77
（2）外币折算影响		
3.本期减少金额	24,963.54	24,963.54
4.2021年12月31日	2,340,741.23	2,340,741.23
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	50,757,901.11	50,757,901.11
2.2021年1月1日账面价值	1,111,891.99	1,111,891.99

13. 无形资产

（1）无形资产情况

①2022年1-6月

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	11,197,030.59	850,803.36	12,047,833.95
2.本期增加金额		316,326.43	316,326.43
（1）购置		311,566.54	311,566.54
（2）外币折算影响		4,759.89	4,759.89
3.本期减少金额			
4.2022年6月30日	11,197,030.59	1,167,129.79	12,364,160.38
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	1,175,098.64	290,175.30	1,465,273.94

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额	112,089.96	90,481.41	202,571.37
(1) 计提	112,089.96	86,349.93	198,439.89
(2) 外币折算影响		4,131.48	4,131.48
3.本期减少金额			
4.2022年6月30日	1,287,188.60	380,656.71	1,667,845.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年6月30日账面价值	9,909,841.99	786,473.08	10,696,315.07
2.2021年12月31日账面价值	10,021,931.95	560,628.06	10,582,560.01

②2021年度

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	10,988,349.39	423,462.77	11,411,812.16
2.本期增加金额	208,681.20	427,340.59	636,021.79
(1) 购置	208,681.20	429,456.10	638,137.30
(2) 外币折算影响		-2,115.51	-2,115.51
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	11,197,030.59	850,803.36	12,047,833.95
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	942,209.14	198,837.55	1,141,046.69
2.本期增加金额	232,889.50	91,337.75	324,227.25
(1) 计提	232,889.50	92,931.09	325,820.59
(2) 外币折算影响		-1,593.34	-1,593.34
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	1,175,098.64	290,175.30	1,465,273.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	10,021,931.95	560,628.06	10,582,560.01
2.2020年12月31日账面价值	10,046,140.25	224,625.22	10,270,765.47

③2020年度

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	10,988,349.39	233,167.82	11,221,517.21

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额		190,294.95	190,294.95
(1) 购置		196,693.93	196,693.93
(2) 外币折算影响		-6,398.98	-6,398.98
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	10,988,349.39	423,462.77	11,411,812.16
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	722,209.91	168,491.79	890,701.70
2.本期增加金额	219,999.23	30,345.76	250,344.99
(1) 计提	219,999.23	34,435.37	254,434.60
(2) 外币折算影响		-4,089.61	-4,089.61
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	942,209.14	198,837.55	1,141,046.69
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	10,046,140.25	224,625.22	10,270,765.47
2.2019年12月31日账面价值	10,266,139.48	64,676.03	10,330,815.51

④2019年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	10,988,349.39	201,257.01	11,189,606.40
2.本期增加金额		31,910.81	31,910.81
(1) 购置		30,807.60	30,807.60
(2) 外币折算影响		1,103.21	1,103.21
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	10,988,349.39	233,167.82	11,221,517.21
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	502,210.68	141,726.82	643,937.50
2.本期增加金额	219,999.23	26,764.97	246,764.20
(1) 计提	219,999.23	26,091.98	246,091.21
(2) 外币折算影响		672.99	672.99
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	722,209.91	168,491.79	890,701.70
三、减值准备			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	10,266,139.48	64,676.03	10,330,815.51
2.2018年12月31日账面价值	10,486,138.71	59,530.19	10,545,668.90

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无用于质押的无形资产。

14. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			本期摊销	外币折算影响	
厂房改造工程	2,295,216.22	4,802,857.07	709,980.31		6,388,092.98

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	外币折算影响	
厂房改造工程	1,814,347.06	1,229,154.29	748,285.13		2,295,216.22
租赁厂房装修费(美国)	26,296.26		26,000.47	295.79	
合计	1,840,643.32	1,229,154.29	774,285.60	295.79	2,295,216.22

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	外币折算影响	
厂房改造工程	2,356,271.62		541,924.56		1,814,347.06
租赁厂房装修费(美国)	63,979.99		35,460.99	2,222.74	26,296.26
合计	2,420,251.61		577,385.55	2,222.74	1,840,643.32

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	外币折算影响	
厂房改造工程		2,709,622.70	353,351.08		2,356,271.62
租赁厂房装修费(美国)	98,227.63		35,465.26	-1,217.62	63,979.99
合计	98,227.63	2,709,622.70	388,816.34	-1,217.62	2,420,251.61

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,174,011.43	865,237.64	4,824,341.71	756,944.50
信用减值准备	1,350,939.42	203,217.87	1,319,747.89	198,317.80
内部交易未实现利润	6,830,394.52	1,076,845.79	6,346,819.64	1,029,670.27
递延收益	5,589,011.61	1,382,002.90	4,709,166.63	1,160,541.66
可抵扣亏损	42,497,006.20	7,942,825.37	41,742,591.69	7,153,378.53
使用权资产	8,671.13	1,300.67	7,750.92	1,162.64
合计	61,450,034.31	11,471,430.24	58,950,418.48	10,300,015.40

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,771,033.12	561,783.51	2,953,904.96	438,851.36
信用减值准备	825,777.27	130,080.85	1,258,772.71	191,860.91
内部交易未实现利润	5,788,487.29	925,320.25	6,236,976.02	998,014.41
递延收益	5,197,500.00	1,279,625.00	227,500.00	34,125.00
可抵扣亏损	43,925,503.61	6,588,825.54	40,279,679.90	6,108,522.69
合计	59,508,301.29	9,485,635.15	50,956,833.59	7,771,374.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,002,832.61	150,424.89	1,034,761.98	155,214.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2022年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产				
递延所得税负债		6,538,064.67		7,119,705.94

(续上表)

项目	递延所得税资产和 负债于 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2020 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产				
递延所得税负债		5,697,940.70		2,251,415.07

注 1：子公司美国赛分科技适用联邦税制和特拉华州税制，其因应纳税/可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产/递延所得税负债以净额列示。

注 2：其他公司分别在未经抵销的递延所得税资产和未经抵销的递延所得税负债列示。

16. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备、工程款	4,970,826.69	537,718.28	903,983.04	923,897.00
IPO 申报中介费用	820,000.00	820,000.00		
预付长期资产款			53,000.00	6900.00
大额存单及利息	20,179,472.22			
其他	17,766.00	17,766.00	17,766.00	17,766.00
合计	25,988,064.91	1,375,484.28	974,749.04	948,563.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款			2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	308,610.17	4,754,875.72	7,883,808.24	7,894,406.88
应付利息		6,625.12	14,930.97	15,256.04
合计	308,610.17	4,761,500.84	9,898,739.21	9,909,662.92

(2) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	4,219,817.27	3,525,678.83	2,298,171.93	1,160,977.45
应付设备、工程款	8,035,409.64	11,357,562.11	28,560,128.99	10,833,201.40
应付费用及其他	2,949,945.12	1,265,907.43	424,601.13	681,709.94
合计	15,205,172.03	16,149,148.37	31,282,902.05	12,675,888.79

(2) 各报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款				1,659,954.63

(2) 各报告期期末无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收商品款	1,289,885.97	1,291,386.52	614,172.03	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2022年6月30日
一、短期薪酬	4,956,964.93	38,581,928.58	38,974,050.47	-61,940.41	4,626,783.45
二、离职后福利-设定提存计划	35,610.71	2,259,743.13	2,254,164.39	-1,983.52	43,172.97
三、辞退福利		176,666.18	176,666.18		
合计	4,992,575.64	41,018,337.89	41,404,881.04	-63,923.93	4,669,956.42

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2021年12月31日
一、短期薪酬	3,803,759.91	56,249,001.78	54,766,538.10	329,258.66	4,956,964.93

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2021年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划	30,933.31	2,270,744.61	2,260,255.19	5,812.02	35,610.71
合计	3,834,693.22	58,519,746.39	57,026,793.29	335,070.68	4,992,575.64

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2020年12月31日
一、短期薪酬	2,235,554.74	44,799,615.24	43,129,158.20	102,251.87	3,803,759.91
二、离职后福利-设定提存计划	32,891.80	448,513.96	448,334.90	2,137.55	30,933.31
合计	2,268,446.54	45,248,129.20	43,577,493.10	104,389.42	3,834,693.22

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,115,967.70	40,577,473.70	40,478,230.19	-20,343.53	2,235,554.74
二、离职后福利-设定提存计划	31,041.77	1,299,302.30	1,297,978.28	-526.01	32,891.80
合计	2,147,009.47	41,876,776.00	41,776,208.47	-20,869.54	2,268,446.54

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,675,324.54	34,269,225.74	34,836,223.43	-50,732.40	4,159,059.25
二、职工福利费		2,045,941.81	1,881,703.03	-5,772.59	170,011.37
三、社会保险费	103,878.87	1,160,896.01	1,160,013.57	-5,435.42	110,196.73
其中：医疗保险费	103,878.87	1,061,759.36	1,060,876.92	-5,435.42	110,196.73
工伤保险费		20,144.88	20,144.88		
生育保险费		78,991.77	78,991.77		
四、住房公积金		918,348.92	918,348.92		
五、工会经费和职工教育经费	177,761.52	187,516.10	177,761.52		187,516.10
合计	4,956,964.93	38,581,928.58	38,974,050.47	-61,940.41	4,626,783.45

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,683,895.67	50,939,828.92	49,647,505.20	300,894.85	4,675,324.54

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2021年12月31日
二、职工福利费		1,395,681.59	1,392,147.54	3,534.05	
三、社会保险费	3,508.91	2,740,304.42	2,615,104.70	24,829.76	103,878.87
其中：医疗保险费	3,508.91	2,624,052.97	2,498,853.25	24,829.76	103,878.87
工伤保险费		31,707.02	31,707.02		
生育保险费		84,544.43	84,544.43		
四、住房公积金		995,365.33	995,365.33		
五、工会经费和职工教育经费	116,355.33	177,761.52	116,355.33		177,761.52
合计	3,803,759.91	56,248,941.78	54,766,478.10	329,258.66	4,956,964.93

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,128,334.77	40,513,475.24	38,855,799.03	102,115.31	3,683,895.67
二、职工福利费		1,323,921.56	1,323,921.56		
三、社会保险费	2,442.16	2,218,585.97	2,217,382.66	136.56	3,508.91
其中：医疗保险费	2,442.16	2,161,176.39	2,159,973.08	136.56	3,508.91
工伤保险费		1,070.55	1,070.55		
生育保险费		56,339.03	56,339.03		
四、住房公积金		627,222.14	627,222.14		
五、工会经费和职工教育经费	104,777.81	116,410.33	104,832.81		116,355.33
合计	2,235,554.74	44,799,615.24	43,129,158.20	102,251.87	3,803,759.91

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,012,139.64	36,953,023.14	36,857,122.74	-20,294.73	2,128,334.77
二、职工福利费		856,591.59	856,591.59		
三、社会保险费	4,200.96	2,126,232.88	2,128,040.48	-48.80	2,442.16
其中：医疗保险费	4,200.96	2,045,105.84	2,046,913.44	-48.80	2,442.16
工伤保险费		27,550.24	27,550.24		
生育保险费		53,576.80	53,576.80		
四、住房公积金		536,848.28	536,848.28		
五、工会经费和职工教育经费	99,627.10	104,777.81	99,627.10		104,777.81
合计	2,115,967.70	40,577,473.70	40,478,230.19	-20,343.53	2,235,554.74

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2022年6月30日
离职后福利:					
1.基本养老保险		1,976,394.37	1,973,978.35		2,416.02
2.失业保险费		61,797.87	61,722.34		75.53
3.401(K)	35,610.71	221,550.89	218,463.70	-1,983.52	40,681.42
合计	35,610.71	2,259,743.13	2,254,164.39	-1,983.52	43,172.97

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2021年12月31日
离职后福利:					
1.基本养老保险		1,771,514.54	1,771,514.54		
2.失业保险费		64,786.57	64,786.57		
3.401(K)	30,933.31	434,443.5	423,954.08	5,812.02	35,610.71
合计	30,933.31	2,270,744.61	2,260,255.19	5,812.02	35,610.71

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2020年12月31日
离职后福利:					
1.基本养老保险		76,867.28	76,867.28		
2.失业保险费		2,898.62	2,898.62		
3.401(K)	32,891.80	368,748.06	368,569	2,137.55	30,933.31
合计	32,891.80	448,513.96	448,334.90	2,137.55	30,933.31

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少外币折算影响	2019年12月31日
离职后福利:					
1.基本养老保险		887,266.09	887,266.09		
2.失业保险费		33,913.54	33,913.54		
3.401(K)	31,041.77	378,122.67	376,798.65	-526.01	32,891.80
合计	31,041.77	1,299,302.30	1,297,978.28	-526.01	32,891.80

注：子公司美国赛分科技为员工缴纳 401(K)，401(K)计划是许多美国雇主提供了一种退休储蓄计划，参加 401(K)退休计划的员工同意将每次工资的一定比例直接存入

投资账户。

22. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	475,333.58	218,337.82	1,151,892.50	48,852.31
企业所得税	177,369.83	177,369.83	221,712.29	
个人所得税	84,156.76	76,790.69	129,407.34	109,510.06
城市维护建设税	28,260.38	16,354.49	69,941.21	685.07
教育费附加	12,111.60	7,009.07	29,974.80	293.60
地方教育附加	8,074.40	4,672.71	19,983.21	195.73
房产税	510,478.61	202,103.06	195,246.09	202,329.14
城镇土地使用税	54,081.59	31,053.75	221,676.97	79,959.72
印花税	7,834.84	202,427.80	16,603.50	3,246.90
合计	1,357,701.59	936,119.22	2,056,437.91	445,072.53

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	1,083,248.26	1,013,573.01	28,131,947.28	14,588,194.84

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
代垫工程款			22,000,000.00	5,625,000.00
非合并范围内关联方借款				7,680,822.00
人才补贴(代收款)	200,000.00	454,091.12	5,440,000.00	660,000.00
押金、保证金	257,550.30	357,250.30	337,644.30	337,644.30
员工报销款	82,462.80	23,154.95	24,918.40	23,266.74
其他	543,235.16	179,076.64	329,384.58	261,461.80
合计	1,083,248.26	1,013,573.01	28,131,947.28	14,588,194.84

②各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
扬州高新技术产业开发区管理委员会	5,625,000.00	代垫工程款，已于2021年3月归还。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款			70,101,597.22	30,160,068.49
一年内到期的租赁负债	4,554,081.92	4,323,030.38		
合计	4,554,081.92	4,323,030.38	70,101,597.22	30,160,068.49

25. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	138,864.12	158,208.26	70,892.10	

26. 长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	利率区间
抵押借款			70,000,000.00	30,000,000.00	4.75%
应付利息			101,597.22	160,068.49	4.75%
小计			70,101,597.22	30,160,068.49	
减：一年内到期的长期借款			70,101,597.22	30,160,068.49	4.75%
合计			0.00	0.00	

(2) 长期借款分类的说明：

①2017年12月，本公司委托苏州工业园区融睿产业股权投资中心（有限合伙）将其拥有的产权编号为苏工园国用（2012）第00164号的土地使用权及其附属的房屋建筑物，作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借款6,000万元。2018年、2019年、2020年分别归还1,000万元、2,000万元和3,000万元，截止2020年12月31日，贷款已全部归还。

②2020年6月、7月、8月，赛分科技将拥有的产权编号为苏（2020）苏州工业园区不动产权第0000047号的土地证使用权及其附属的房屋建筑物，作为抵押物，向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行分别借入4,000万元、1,000万元、2,000万元，该贷款同时由黄学英、赛分科技扬州有限公司提供连带责任担保。截止2021年12月31日，该贷款已全部归还。

27. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	59,942,460.72	59,841,153.32	—	—
减：未确认融资费用	8,502,703.03	8,904,615.47	—	—
小计	51,439,757.69	50,936,537.85	—	—
减：一年内到期的租赁负债	4,554,081.92	4,323,030.38	—	—
合计	46,885,675.77	46,613,507.47	—	—

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	7,370,383.81	1,345,221.18	325,255.02	8,390,349.97	财政补贴

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	5,197,500.00	2,661,217.18	488,333.37	7,370,383.81	财政补贴

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	227,500.00	5,000,000.00	30,000.00	5,197,500.00	财政补贴

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	257,500.00		30,000.00	227,500.00	财政补贴

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币折算影响	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
苏州市科技计划项目	167,500.00		15,000.00		152,500.00	与资产相关
扬州市生物科技项目	4,541,666.63		250,000.02		4,291,666.61	与资产相关
美国空间实验室建设补助	2,661,217.18			140,121.18	2,801,338.36	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币折算影响	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
2021年度邗江区工业经济高质量发展及技术改造专项资金补贴		1,205,100.00	60,255.00		1,144,845.00	与资产相关
合计	7,370,383.81	1,205,100.00	325,255.02	140,121.18	8,390,349.97	

(续上表)

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
苏州市科技计划项目	197,500.00		30,000.00	167,500.00	与资产相关
扬州市生物科技项目	5,000,000.00		458,333.37	4,541,666.63	与资产相关
美国空间实验室建设补助		2,661,217.18		2,661,217.18	与资产相关
合计	5,197,500.00	2,661,217.18	488,333.37	7,370,383.81	

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
苏州市科技计划项目	227,500.00		30,000.00	197,500.00	与资产相关
扬州市生物科技项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
合计	227,500.00	5,000,000.00	30,000.00	5,197,500.00	

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
苏州市科技计划项目	257,500.00		30,000.00	227,500.00	与资产相关

29. 股本（实收资本）

(1) 2022年1-6月

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
黄学英	92,364,177.00			92,364,177.00	25.2025
周金清	32,200,000.00			32,200,000.00	8.7861
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）	31,050,000.00			31,050,000.00	8.4723

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
陆民	29,601,000.00			29,601,000.00	8.0769
江苏国寿惠泉股权投资中心(有限合伙)	28,757,073.00			28,757,073.00	7.8467
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)	20,146,701.00			20,146,701.00	5.4972
天津源峰磐赛企业管理合伙企业(有限合伙)	18,075,873.00			18,075,873.00	4.9322
苏州贤达企业管理合伙企业(有限合伙)	15,427,250.00			15,427,250.00	4.2095
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,531,642.00			14,531,642.00	3.9651
苏州博达投资咨询合伙企业(有限合伙)	13,217,974.00			13,217,974.00	3.6067
苏州杰贤企业管理合伙企业(有限合伙)	7,990,200.00			7,990,200.00	2.1802
潘鼎	7,268,000.00			7,268,000.00	1.9831
珠海峦恒股权投资合伙企业(有限合伙)	7,230,349.00			7,230,349.00	1.9729
苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	7,230,349.00			7,230,349.00	1.9729
苏州海佳同康技术管理咨询有限公司	5,451,000.00			5,451,000.00	1.4874
国药中生(上海)生物股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,311,229.00			5,311,229.00	1.4492
苏州敦行价值创业投资合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.2552
苏州夏尔巴二期股权投资合伙企业(有限合伙)	4,518,971.00			4,518,971.00	1.233
陈志华	3,454,600.00			3,454,600.00	0.9426
耿卫东	3,450,000.00			3,450,000.00	0.9414
甘李药业股份有限公司	2,711,378.00			2,711,378.00	0.7398
舟山骏耀投资管理合伙企业(有限合伙)	2,300,000.00			2,300,000.00	0.6276
朱勤华	2,231,932.00			2,231,932.00	0.609
吴征涛	1,807,593.00			1,807,593.00	0.4932
上海国药二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,789,688.00			1,789,688.00	0.4883
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,380,391.00			1,380,391.00	0.3767
宁波聚贝投资合伙企业(有限合伙)	1,355,689.00			1,355,689.00	0.3699
唐斌	345,472.00			345,472.00	0.0943
南京道兴投资管理中心(普通合伙)	322,909.00			322,909.00	0.0881
张敏	237,521.00			237,521.00	0.0648
上海圣成投资管理合伙企业(有限合伙)	111,539.00			111,539.00	0.0304

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
上海圣祁投资管理合伙企业(有限合伙)	17,894.00			17,894.00	0.0049
合计	366,488,394.00			366,488,394.00	100.00

(2) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
黄学英	8,833,911.00	84,332,509.00	802,243.00	92,364,177.00	25.2025
周金清	2,800,000.00	29,400,000.00		32,200,000.00	8.7861
安徽高新同华创业投资基金(有限合伙)	2,480,000.00	28,570,000.00		31,050,000.00	8.4723
陆民	2,574,000.00	27,027,000.00		29,601,000.00	8.0769
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,751,887.00	18,394,814.00		20,146,701.00	5.4972
苏州贤达企业管理合伙企业(有限合伙)	1,341,500.00	14,085,750.00		15,427,250.00	4.2095
苏州博达投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,149,389.00	12,068,585.00		13,217,974.00	3.6067
苏州杰贤企业管理合伙企业(有限合伙)	694,800.00	7,295,400.00		7,990,200.00	2.1802
潘鼎	632,000.00	6,636,000.00		7,268,000.00	1.9831
苏州海佳同康技术管理咨询有限公司	474,000.00	4,977,000.00		5,451,000.00	1.4874
苏州敦行价值创业投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	4,200,000.00		4,600,000.00	1.2552
陈志华	300,400.00	3,154,200.00		3,454,600.00	0.9426
耿卫东	300,000.00	3,150,000.00		3,450,000.00	0.9414
舟山骏耀投资管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00	2,100,000.00		2,300,000.00	0.6276
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业(有限合伙)	120,034.00	1,260,357.00		1,380,391.00	0.3767
南京道兴投资管理中心(普通合伙)	28,079.00	294,830.00		322,909.00	0.0881
江苏国寿惠泉股权投资中心(有限合伙)		28,757,073.00		28,757,073.00	7.8467
天津源峰磐赛企业管理合伙企业(有限合伙)		18,075,873.00		18,075,873.00	4.9322
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业		14,531,642.00		14,531,642.00	3.9651

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
(有限合伙)					
珠海峦恒股权投资合伙企业(有限合伙)		7,230,349.00		7,230,349.00	1.9729
苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)		7,230,349.00		7,230,349.00	1.9729
国药中生(上海)生物股权投资基金合伙企业(有限合伙)		5,311,229.00		5,311,229.00	1.4492
苏州夏尔巴二期股权投资合伙企业(有限合伙)		4,518,971.00		4,518,971.00	1.2330
甘李药业股份有限公司		2,711,378.00		2,711,378.00	0.7398
朱勤华		2,231,932.00		2,231,932.00	0.6090
吴征涛		1,807,593.00		1,807,593.00	0.4932
上海国药二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,789,688.00		1,789,688.00	0.4883
宁波聚贝投资合伙企业(有限合伙)		1,355,689.00		1,355,689.00	0.3699
唐斌		345,472.00		345,472.00	0.0943
张敏		237,521.00		237,521.00	0.0648
上海圣成投资管理合伙企业(有限合伙)		111,539.00		111,539.00	0.0304
上海圣祁投资管理合伙企业(有限合伙)		17,894.00		17,894.00	0.0049
合计	24,080,000.00	343,210,637.00	802,243.00	366,488,394.00	100.00

股本变化原因:

①2021年2月,本公司召开临时股东会并决议同意以下股权转让事项:A、黄学英将其持有的本公司37.3190万股、作价1,922.8571万元转让给宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业(有限合伙);B、黄学英将其持有的本公司19.4081万股、作价1,000万元转让给朱勤华;C、黄学英将其持有本公司0.8872万股、作价45.7143万元转让给唐斌;D、黄学英将其持有的本公司0.6100万股、作价31.4286万元转让给张敏。

②2021年2月,本公司股东会决议同意江苏国寿趵泉股权投资中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)、唐斌、张敏按照公司投前整体估值13亿元,以合计18,500万元认购公司新增注册资本342.6769万元(以

下简称 C 轮融资)。本次增资后，本公司注册资本 2,750.6769 万元。

③2021 年 6 月，黄学英将持有的本公司 22 万股、作价 0 元转让给安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）。

④2021 年 8 月，苏州赛分科技有限公司以截止 2021 年 5 月 31 日净资产为基础，整体变更为苏州赛分科技股份有限公司，并于 2021 年 8 月 25 日召开创立大会，股份公司创立后，本公司股本为 2,750.6769 万元。

⑤2021 年 11 月 10 日，公司股东会决议同意天津源峰磐赛企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海峦恒股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）、国药中生（上海）生物股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海圣成投资管理合伙企业（有限合伙）、上海国药二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海圣祁投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州夏尔巴二期股权投资合伙企业（有限合伙）、甘李药业股份有限公司、吴征涛按照公司投前整体估值 35 亿元，以人民币合计 54,000.00 万元认购公司新增注册资本人民币 424.3901 万元（以下简称 D 轮融资）。本次增资后，本公司股本 3,175.067 万元。

⑥2021 年 12 月，本公司股东会决议同意宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙）按照公司投前（D 轮融资前）整体估值人民币 35 亿元，以合计 1,500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 11.7886 万元（以下简称 D+轮融资）。本次增资后，本公司股本 3,186.86 万元。

⑦2021 年 12 月，本公司股东会决议同意每 10 股转 105 股的资本公积转增股本方案，资本公积转增股本后，本公司股本 36,648.8394 万元。

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
黄学英	8,833,911.00			8,833,911.00	36.6857
周金清	2,800,000.00			2,800,000.00	11.6279
陆民	2,574,000.00			2,574,000.00	10.6894
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）	2,480,000.00			2,480,000.00	10.299

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,751,887.00			1,751,887.00	7.2753
苏州贤达企业管理合伙企业(有限合伙)	1,341,500.00			1,341,500.00	5.571
苏州博达投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,149,389.00			1,149,389.00	4.7732
苏州杰贤企业管理合伙企业(有限合伙)	694,800.00			694,800.00	2.8854
潘鼎	632,000.00			632,000.00	2.6246
苏州海佳同康技术管理咨询有限公司	474,000.00			474,000.00	1.9684
苏州敦行价值创业投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00			400,000.00	1.6611
陈志华	300,400.00			300,400.00	1.2475
耿卫东	300,000.00			300,000.00	1.2458
舟山骏耀投资管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00	0.8306
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业(有限合伙)	120,034.00			120,034.00	0.4985
南京道兴投资管理中心(普通合伙)	28,079.00			28,079.00	0.1166
合计	24,080,000.00			24,080,000.00	100.00

(4) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
黄学英	8,833,911.00			8,833,911.00	36.6857
周金清	2,800,000.00			2,800,000.00	11.6279
陆民	2,574,000.00			2,574,000.00	10.6894
安徽高新同华创业投资基金(有限合伙)	2,480,000.00			2,480,000.00	10.299
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,751,887.00			1,751,887.00	7.2753
苏州贤达企业管理合伙企业(有限合伙)	1,341,500.00			1,341,500.00	5.571
苏州博达投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,149,389.00			1,149,389.00	4.7732
苏州杰贤企业管理合伙企业(有限合伙)	694,800.00			694,800.00	2.8854
潘鼎	632,000.00			632,000.00	2.6246
苏州海佳同康技术管理咨询有限公司	474,000.00			474,000.00	1.9684
苏州敦行价值创业投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00			400,000.00	1.6611
陈志华	300,400.00			300,400.00	1.2475

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
耿卫东	300,000.00			300,000.00	1.2458
舟山骏耀投资管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00	0.8306
南京华泰大健康二号股权投资合伙企业(有限合伙)	120,034.00			120,034.00	0.4985
南京道兴投资管理中心(普通合伙)	28,079.00			28,079.00	0.1166
合计	24,080,000.00			24,080,000.00	100.00

30. 资本公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	462,878,428.23			462,878,428.23
其他资本公积	11,449,802.30	1,396,067.82		12,845,870.12
合计	474,328,230.53	1,396,067.82		475,724,298.35

说明：本期其他资本公积增加 1,396,067.82 元，系分期确认股份支付 1,396,067.82 元。

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	77,920,000.00	719,578,266.23	334,619,838.00	462,878,428.23
其他资本公积	40,698,705.97	3,884,526.23	33,133,429.90	11,449,802.30
合计	118,618,705.97	723,462,792.46	367,753,267.90	474,328,230.53

说明 1：本期资本溢价(股本溢价)增加 719,578,266.23 元，主要系：

①2021年2月，C轮融资增加资本溢价 181,573,231.00 元。

②本公司以 2021年5月31日净资产整体变更为股份公司，将未分配利润-45,766,607.67 元转作股本溢价，将资本公积-其他资本公积 33,133,429.90 元转作股本溢价，股本溢价合计增加-12,633,177.77 元。

③2021年11月，D轮融资增加股本溢价 535,756,099.00 元；2021年12月，D+轮融资增加股本溢价 14,882,114.00 元。股本溢价合计增加 550,638,213.00 元。

说明 2：本期股本溢价减少 334,619,838.00 元，系 2021 年 12 月 15 日，资本公积转增股本减少资本公积-股本溢价 334,619,838.00 元。

说明 3：本期其他资本公积增加 3,884,526.23 元，系分期确认股份支付 2,698,836.81 元、一次性确认股份支付 1,185,689.42 元。本期其他资本公积减少 33,133,429.90 元，系股份制改制将其他资本公积结转计入股本溢价。

（3）2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	77,920,000.00			77,920,000.00
其他资本公积	36,552,357.56	4,146,348.41		40,698,705.97
合计	114,472,357.56	4,146,348.41		118,618,705.97

说明：本期其他资本公积增加 4,146,348.41 元，系分期确认股份支付 2,509,799.15 元、一次性确认股份支付 1,636,549.26 元。

（4）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	77,920,000.00			77,920,000.00
其他资本公积	30,237,847.45	6,314,510.11		36,552,357.56
合计	108,157,847.45	6,314,510.11		114,472,357.56

说明：本期其他资本公积增加 6,314,510.11 元，系分期确认股份支付 2,268,938.05 元、一次性确认股份支付 4,045,572.06 元。

31. 其他综合收益

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年6月30日
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,426,420.71	3,571,600.00				3,311,348.68	260,251.32
其中：外币财务报表折算差额	-8,426,420.71	3,571,600.00				3,311,348.68	260,251.32
其他综合收益合计	-8,426,420.71	3,571,600.00				3,311,348.68	260,251.32

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期发生金额					2021年12月31日
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,711,366.14	-1,848,916.09				-1,715,054.57	-133,861.52
其中：外币财务报表折算差额	-6,711,366.14	-1,848,916.09				-1,715,054.57	-133,861.52
其他综合收益合计	-6,711,366.14	-1,848,916.09				-1,715,054.57	-133,861.52

(3) 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期发生金额						2020年12月31日
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,568,309.41	-3,388,375.09				-3,143,056.73	-245,318.36	-6,711,366.14
其中：外币财务报表折算差额	-3,568,309.41	-3,388,375.09				-3,143,056.73	-245,318.36	-6,711,366.14
其他综合收益合计	-3,568,309.41	-3,388,375.09				-3,143,056.73	-245,318.36	-6,711,366.14

(4) 2019 年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额						2019年12月31日
				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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,164,585.97		-4,164,585.97	642,816.47				596,276.56	46,539.91	-3,568,309.41
其中：外币财务报表折算差额	-4,164,585.97		-4,164,585.97	642,816.47				596,276.56	46,539.91	-3,568,309.41
其他综合收益合计	-4,164,585.97		-4,164,585.97	642,816.47				596,276.56	46,539.91	-3,568,309.41

32. 盈余公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	会计政策变更	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	2,071,329.22		2,071,329.22			2,071,329.22

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积				2,071,329.22		2,071,329.22

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	50,376,411.65	-14,092,643.64	-22,661,344.71	-11,838,157.56
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	50,376,411.65	-14,092,643.64	-22,661,344.71	-11,838,157.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,387,030.08	20,773,776.84	8,568,701.07	-10,823,187.15
减: 提取法定盈余公积		2,071,329.22		
减: 股改净资产折股		-45,766,607.67		
期末未分配利润	59,763,441.73	50,376,411.65	-14,092,643.64	-22,661,344.71

34. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,348,828.49	19,595,708.33	154,503,017.67	44,689,768.04
其他业务	587,219.91	127,355.30	384,117.27	99,888.08
合计	74,936,048.40	19,723,063.63	154,887,134.94	44,789,656.12

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,492,419.15	29,242,296.55	73,230,412.39	23,271,905.95
其他业务	177,264.03	148,199.44	500,298.49	410,957.94
合计	97,669,683.18	29,390,495.99	73,730,710.88	23,682,863.89

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、工业纯化板块	23,143,587.98	7,524,928.77	58,380,890.53	19,554,054.49
1.填料	19,997,024.48	5,884,468.33	53,243,208.68	16,495,243.18
2.色谱柱	973,843.59	333,143.28	1,434,367.33	486,183.90
3.其他	2,172,719.91	1,307,317.16	3,703,314.52	2,572,627.41
二、分析色谱板块	50,179,570.07	11,593,362.43	93,732,184.35	23,880,511.79
1.填料	3,775,099.58	939,088.78	9,723,789.21	2,846,702.55
2.色谱柱	44,168,385.06	10,032,061.39	81,039,811.38	19,588,775.19
3.其他	2,236,085.43	622,212.26	2,968,583.76	1,445,034.05
三、服务	1,025,670.44	477,417.13	2,389,942.79	1,255,201.76
合计	74,348,828.49	19,595,708.33	154,503,017.67	44,689,768.04

(续上表)

业务名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、工业纯化板块	18,761,727.84	7,738,524.52	7,273,932.13	3,062,108.04
1.填料	16,323,261.43	6,169,171.97	5,726,636.32	2,190,917.27
2.色谱柱	645,949.61	165,594.15	760,546.45	279,030.79
3.其他	1,792,516.80	1,403,758.40	786,749.36	592,159.98
二、分析色谱板块	77,682,414.38	20,833,279.77	64,609,117.61	19,303,449.68
1.填料	13,312,219.97	3,072,458.93	6,742,603.24	1,947,737.82
2.色谱柱	62,484,575.72	16,464,777.68	55,281,438.62	15,665,542.71
3.其他	1,885,618.69	1,296,043.16	2,585,075.75	1,690,169.15
三、服务	1,048,276.93	670,492.26	1,347,362.65	906,348.23
合计	97,492,419.15	29,242,296.55	73,230,412.39	23,271,905.95

(2) 主营业务（分地区）

业务名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	42,982,856.14	11,999,367.26	100,114,599.72	28,770,054.85
境外	31,365,972.35	7,596,341.07	54,388,417.95	15,919,713.19
合计	74,348,828.49	19,595,708.33	154,503,017.67	44,689,768.04

(续上表)

业务名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	50,084,312.21	16,102,058.19	32,834,603.06	11,142,047.88
境外	47,408,106.94	13,140,238.36	40,395,809.33	12,129,858.07
合计	97,492,419.15	29,242,296.55	73,230,412.39	23,271,905.95

35. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	105,149.09	397,892.20	233,175.21	11,782.61
教育费附加	45,063.89	170,525.23	99,932.23	5,049.69
地方教育附加	30,042.60	113,683.49	66,621.50	3,366.46
房产税	816,440.45	1,595,532.13	780,984.36	780,984.38
城镇土地使用税	77,109.44	154,218.89	224,227.91	102,462.63
印花税	17,252.20	281,933.60	23,690.30	8,599.08
特拉华州特许经营税	9,660.44	9,612.74	3,103.93	10,278.71
特拉华州就业培训基金		6,392.02	4,248.46	5,010.21
其他税费	720.71	2,768.16	51,306.05	1,016.14
合计	1,101,438.82	2,732,558.46	1,487,289.95	928,549.91

36. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	10,353,305.62	16,632,016.55	10,522,699.63	11,344,863.29
客户试用	1,359,243.02	2,392,934.03	1,613,401.09	1,267,151.49
广告宣传费	1,079,332.07	1,698,283.47	164,125.14	300,107.10
差旅费	407,024.22	1,173,537.70	479,274.96	663,958.33
业务招待费	405,187.89	894,696.58	264,093.39	118,118.70
办公费用	108,258.41	144,783.89	65,373.26	151,971.83
折旧与摊销	64,621.10	111,980.86	83,652.12	85,604.94
售后服务	50,168.81	297,153.74	90,949.75	88,748.46
运输费				229,101.15
其他	73,529.12	1,934.37	151,309.79	217,821.78
合计	13,900,670.26	23,347,321.19	13,434,879.13	14,467,447.07

37. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	10,506,282.84	14,031,185.47	11,230,937.91	10,096,211.53
办公费用	1,963,859.37	2,400,344.03	645,103.51	707,415.63
折旧及摊销	2,727,241.12	4,291,796.63	2,606,231.97	2,817,406.67
股份支付	1,481,328.53	4,093,663.16	4,303,824.24	6,471,985.94
租赁费	1,098,687.73	1,124,451.45	866,253.89	691,784.26
试生产费		1,107,295.54		
危废处理费	969,368.36	730,309.43	372,511.33	82,300.89
咨询服务费	872,089.06	4,638,434.21	1,562,544.65	2,041,003.82
水电费	520,260.91	898,451.48	601,588.71	540,505.91
业务招待费	512,324.84	1,195,749.49	799,017.06	599,770.45
维保修理费	433,179.29	339,252.87	399,883.80	230,650.36
差旅费	77,235.40	254,228.53	247,008.77	425,673.19
存货报废	25,060.20	593,427.86	120,034.06	289,081.72
其他	428,559.93	764,457.38	119,799.85	160,216.13
合计	21,615,477.58	36,463,047.53	23,874,739.75	25,154,006.50

38. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,701,657.90	14,330,139.54	13,090,681.56	11,637,225.61
物料消耗费	3,946,062.10	5,163,059.64	4,989,849.65	3,902,977.36
折旧摊销费	1,165,025.15	2,032,035.19	2,385,099.29	2,231,913.19
其他费用	802,036.35	1,991,254.73	864,447.24	2,030,956.85
合计	14,614,781.50	23,516,489.10	21,330,077.74	19,803,073.01

39. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	68,833.83	1,719,642.72	3,256,547.76	2,744,298.91
加：租赁负债利息支出	841,064.95	451,978.79		
减：利息收入	3,346,848.98	809,797.05	546,914.60	1,529,077.78
利息净支出	-2,436,950.20	1,361,824.46	2,709,633.16	1,215,221.13
汇兑损失	554,840.20			346,473.67
减：汇兑收益		298,748.96	1,437,378.18	
汇兑净损失	554,840.20	-298,748.96	-1,437,378.18	346,473.67

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行手续费及其他	113,411.15	199,485.47	177,216.17	173,466.65
合计	-1,768,698.85	1,262,560.97	1,449,471.15	1,735,161.45

40. 其他收益

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
一、计入其他收益的政府补助	806,405.02	567,877.62	4,187,460.74	2,051,623.37	
其中：与递延收益相关的政府补助	325,255.02	488,333.37	30,000.00	30,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	481,150.00	79,544.25	4,157,460.74	2,021,623.37	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	130,472.92	119,208.17	165,368.90	44,399.71	
其中：收到的稳岗补贴、个税手续费返还、生育津贴	130,472.92	119,208.17	165,368.90	44,399.71	与收益相关
合计	936,877.94	687,085.79	4,352,829.64	2,096,023.08	

41. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	5,099,206.90	591,063.27	36,954.98	52,627.68
处置子公司产生的收益		512,671.94		
合计	5,099,206.90	1,103,735.21	36,954.98	52,627.68

42. 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	-175,436.38	1,024,345.64	103,845.96	62,132.57

43. 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	-365,278.63	-741,686.75	-460,883.84	-307,016.95
其他应收款坏账损失	-16,753.12	222,974.18	718,744.98	-409,193.71
合计	-382,031.75	-518,712.57	257,861.14	-716,210.66

44. 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	-1,240,387.47	-1,721,309.36	-1,110,953.70	-1,208,974.97

45. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益		3,333.03		

46. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
信用卡返现		40,542.22		
其他	4,870.33	32,811.16	5,596.30	4,435.58
合计	4,870.33	73,353.38	5,596.30	4,435.58

47. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公益性捐赠支出	100,000.00	9,677.26	11,036.21	20,695.38
非流动资产毁损报废损失	105,190.00	398,750.65		
违约金、罚款	300,263.10	14,870.05	618.72	3,254.00
滞纳金	540.52	34,134.03		1.00
其他	30.41		391.00	41,188.53
合计	506,024.03	457,431.99	12,045.93	65,138.91

48. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	1,815,515.27	438,321.70	-1,131,975.19	-230,587.92
递延所得税费用	-2,100,242.00	911,343.25	2,083,112.16	-936,828.55
合计	-284,726.73	1,349,664.95	951,136.97	-1,167,416.47

说明：当期所得税费用包括了美国赛分科技研发费用返还州企业所得税的应退税金额（负数列示）。

(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	9,486,391.00	22,969,900.70	10,336,817.86	-
按15%税率计算的所得税费用	1,422,958.65	3,445,485.11	1,550,522.68	-1,772,324.49
子公司适用不同税率的影响	-299,387.32	-87,247.25	453,268.32	182,037.75
非应税收入的影响			-135,203.20	

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,846.46	1,058,272.84	1,004,253.73	1,673,154.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-17.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,449.18	56.81	
各项扣除项目的影响（说明）	-2,041,144.52	-3,068,294.93	-1,921,761.37	-1,250,267.26
所得税费用	-284,726.73	1,349,664.95	951,136.97	-1,167,416.47

说明：各项扣除项目的影响，包括本公司及子公司赛分医疗研发费用加计扣除影响，以及子公司美国赛分科技的研发费用退税、工资保障计划减免、州税扣除影响。

49. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、31 其他综合收益。

50. 现金流量表项目注释

（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	1,686,250.00	2,740,761.43	9,157,460.74	2,021,623.37
利息收入	3,346,848.98	809,797.05	546,914.60	1,529,077.78
押金及保证金	100,000.00	1,095,056.24	1,648,717.54	824,931.70
代收扬州政府个人补贴			5,000,000.00	
其他	207,232.56	1,502,660.12	822,706.21	1,081,097.58
合计	5,340,331.54	6,148,274.84	17,175,799.09	5,456,730.43

（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
付现费用	11,039,774.36	31,449,983.03	14,961,846.34	15,424,726.18
银行手续费及其他	113,411.15	199,485.47	177,216.17	173,466.65
押金及保证金	210,298.05	457,539.99	1,153,000.01	1,204,567.40
代发扬州政府个人补贴		5,000,000.00		
其他	325,604.48	2,880,909.72	1,465,389.82	1,041,383.91
合计	11,689,088.04	39,987,918.21	17,757,452.34	17,844,144.14

(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
合并范围外关联方借款			7,810,144.00	18,587,500.00
合并范围外关联方借款利息		1,801,752.73		
合计		1,801,752.73	7,810,144.00	18,587,500.00

(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
合并范围外关联方借款			1,310,144.00	25,087,500.00

(5) 收到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
合并范围外关联方借款		8,000,000.00	19,252,800.00	12,500,000.00
扬州高新管委会借款			16,375,000.00	5,625,000.00
合计		8,000,000.00	35,627,800.00	18,125,000.00

(6) 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
支付租赁负债的本金和利息	2,933,251.43	2,639,046.82	—	—
关联方借款		8,000,000.00	26,752,800.00	5,000,000.00
扬州高新管委会借款		22,000,000.00		
IPO申报中介费用		820,000.00		
合计	2,933,251.43	33,459,046.82	26,752,800.00	5,000,000.00

51. 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	9,771,117.73	21,620,235.75	9,385,680.89	-10,648,080.11
加：资产减值准备	1,240,387.47	1,721,309.36	1,110,953.70	1,208,974.97
信用减值损失	382,031.75	518,712.57	-257,861.14	716,210.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,963,668.72	9,036,797.45	5,504,513.22	5,530,557.55
使用权资产折旧	2,888,169.08	2,365,704.77		
无形资产摊销	198,439.89	318,463.53	166,992.76	224,230.75

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长期待摊费用摊销	709,980.31	774,285.60	577,385.55	388,816.34
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）		-3,333.03		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	105,190.00	398,750.65		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	175,436.38	-1,024,345.64	-103,845.96	-62,132.57
财务费用（收益以“-”号填列）	1,304,865.61	1,872,872.55	1,819,169.58	3,090,772.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,099,206.90	-1,103,735.21	-36,954.98	-52,627.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,171,414.84	-814,380.25	-1,714,260.78	-2,619,997.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-586,430.68	1,576,979.54	3,446,525.63	1,711,034.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,262,381.97	-22,735,377.02	-4,270,086.18	-3,717,719.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,065,671.17	-16,509,098.76	-2,809,496.20	-1,647,620.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,393,721.88	-2,809,524.44	6,019,935.32	2,184,764.79
其他	1,481,328.53	4,093,663.16	4,303,824.24	6,471,985.94
经营活动产生的现金流量净额	4,429,231.79	-702,019.42	23,142,475.65	2,779,169.78
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	481,518,607.13	65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22
减：现金的期初余额	65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22	42,705,866.42
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	416,265,709.78	49,391,299.86	-1,636,336.73	-25,207,932.20

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	481,518,607.13	65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22
其中：库存现金	35,180.22	6,707.61	3,801.06	11,516.59

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可随时用于支付的银行存款	481,483,426.91	65,246,189.74	15,857,796.43	17,486,417.63
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	481,518,607.13	65,252,897.35	15,861,597.49	17,497,934.22
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				

52. 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权收到限制的资产。

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,848,281.68	6.7114	25,827,357.67
应收账款			
其中：美元	1,741,662.99	6.7114	11,688,996.99
短期借款			
其中：美元	45,982.98	6.7114	308,610.17
应付账款			
其中：美元	1,167,916.97	6.7114	7,838,357.95
其他应付账款			
其中：美元	12,009.76	6.7114	80,602.30

(续上表)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,198,353.33	6.3757	26,767,441.33
应收账款			
其中：美元	1,251,665.42	6.3757	7,980,243.22
短期借款			
其中：美元	35,270.75	6.3757	224,875.72

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	766,743.86	6.3757	4,888,528.83
其他应付账款			
其中：美元	27,865.70	6.3757	177,663.34

(续上表)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,010,169.23	6.5249	6,591,253.21
应收账款			
其中：美元	1,131,475.83	6.5249	7,382,766.64
其他应收账款			
其中：美元	1,227.76	6.5249	8,011.01
短期借款			
其中：美元	63,419.86	6.5249	413,808.24
应付账款			
其中：美元	305,850.95	6.5249	1,995,646.86
其他应付账款			
其中：美元	47,464.30	6.5249	309,699.81

(续上表)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,610,810.76	6.9762	11,237,338.02
应收账款			
其中：美元	699,169.61	6.9762	4,877,547.03
其他应收账款			
其中：美元	2,084.96	6.9762	14,545.10
短期借款			
其中：美元	61,415.45	6.9762	428,446.46
应付账款			
其中：美元	185,649.44	6.9762	1,295,127.62
其他应付账款			
其中：美元	35,359.50	6.9762	246,674.94

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

本公司境外经营主体为美国赛分科技和美国赛分生物，注册地为美国，主要进行研发以及向美国当地及欧洲进行商品销售，相关业务主要以美元进行结算，故选用美元作为记账本位币。

主要报表项目	汇率确定方法
资产负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目（除未分配利润外）	交易发生日的即期汇率
利润表项目	当期平均汇率

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	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列报项目
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
苏州市科技计划项目	300,000.00	递延收益	15,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	其他收益
扬州市生物科技项目	5,000,000.00	递延收益	250,000.02	458,333.37			其他收益
美国空间实验室建设补助	2,661,217.18	递延收益					其他收益
2021年度邗江区工业经济高质量发展及技术改造专项资金补贴	1,205,100.00	递延收益	60,255.00				其他收益
合计	9,166,317.18		325,255.02	488,333.37	30,000.00	30,000.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	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列报项目
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
苏财教[2020]72号-科技贷款贴息	16,700.00			16,700.00		财务费用
薪酬保护计划贷款减免	3,150,147.62			3,150,147.62		其他收益
创享人才项目扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00	其他收益

项 目	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列报项目
		2022年 1-6月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2019年第五批科技发展资金瞪羚企业	350,000.00				350,000.00	其他收益
2018年度江苏省企业研究开发费用省级奖励资金（苏科资 20 号）	300,000.00				300,000.00	其他收益
2019年度苏州市“海鸥计划”加快柔性引进海外智力园区配套	127,300.00			127,300.00		其他收益
科信局研发增长企业研发后补助	102,384.33				102,384.33	其他收益
20200019-规上工业企业研发增长后补助	100,200.00			100,200.00		其他收益
苏州工业园区高新技术企业培育和认定奖励（苏科资 2018 年 31 号）	100,000.00				100,000.00	其他收益
博士后工作站补贴	100,000.00	100,000.00				其他收益
人社局-建站资助上级拨款	100,000.00	100,000.00				其他收益
Health insurance surplus credit amortized in 12month	91,449.57				91,449.57	其他收益
2022 年度第五批科技发展计划	50,000.00	50,000.00				其他收益
苏州市生产力促进中心支付第十三批科技发展计划项目经费	45,545.00			45,545.00		其他收益
苏州市生产力促进中心支付第十四批科技发展计划项目经费	31,140.00				31,140.00	其他收益
2021 年苏州市研发资源开发共享服务用户费用补助	36,321.00		36,321.00			其他收益
人社局-进站博士后生活补贴上级拨款	30,000.00	30,000.00				其他收益
2018 年度苏州工业园区促进开放型经济高质量发展、提升企业竞争能力专项资金（苏园管[2018]84 号）	27,000.00				27,000.00	其他收益
2020 年苏州工业园区科技发展资金（纳米技术产品认定奖励）	20,000.00			20,000.00		其他收益
2021 年苏州工业园区科技发展资金（创新政策专项—姑苏领军项目园区出资）	200,000.00	200,000.00				其他收益
AMT CREDIT REFUND	643,824.78			643,824.78		其他收益
其他	134,466.06	1,150.00	43,223.25	70,443.34	19,649.47	其他收益
合计	6,756,478.36	481,150.00	79,544.25	4,174,160.74	2,021,623.37	

55. 租赁

(1) 本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
短期租赁费用	2,888,169.08	4,187,920.11	2,777,860.50	2,464,907.55
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）				
合计	2,888,169.08	4,187,920.11	2,777,860.50	2,464,907.55

②与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
租赁负债的利息费用	841,064.95	451,978.79		
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
转租使用权资产取得的收入				
与租赁相关的总现金流出	2,933,251.43	4,150,746.70	2,777,860.50	2,464,907.55
售后租回交易产生的相关损益				

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
租赁收入	446,983.50	238,975.34	16,554.31	16,556.30
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入				

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额

年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资产负债表日后第1年	974,424.00	974,424.00	15,483.60	16,554.31
资产负债表日后第2年	974,424.00	974,424.00		15,483.60
资产负债表日后第3年	1,003,656.72	984,168.24		
资产负债表日后第4年	1,043,802.99	1,023,534.97		
资产负债表日后第5年	1,085,555.11	1,064,476.37		
合计	5,081,862.82	5,021,027.58	15,483.60	32,037.91

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内新设子公司

本公司全资子公司苏州赛分医疗器械有限公司于 2021 年 6 月 30 日投资设立，注册资本人民币 10,000.00 万元。

本公司全资子公司 SEPAX BIOSCIENCE, INC. 于 2022 年 3 月 15 日投资设立，注册资本 1,500.00 万美元。

(2) 报告期内减少子公司

赛分科技（上海）有限公司于 2006 年 3 月 10 日投资设立，注册资本 37.00 万美元，2021 年 6 月 17 日该公司注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	美国	美国	技术研发、商品销售	92.76		同一控制下企业合并
SEPAX BIOSCIENCE, INC.	美国	美国	技术研发、商品销售	100.00		设立
赛分科技扬州有限公司	扬州	扬州	制造业	100.00		设立
苏州赛分医疗器械有限公司	苏州	苏州	技术研发、商品销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

①2022 年 1-6 月

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	7.24%	729,599.68		5,359,054.09

②2021 年

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	7.24%	921,734.31		4,629,454.41

③2020 年

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	7.24%	729,137.29		3,707,720.10

④2019 年

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	7.24%	379,122.78		2,978,582.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022 年 6 月 30 日					
	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
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	74,129,980.25	70,722,048.58	144,852,028.83	14,606,865.84	56,225,078.80	70,831,944.64

(续上表)

公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	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
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	73,128,027.53	57,468,564.13	130,596,591.66	10,259,420.48	56,394,430.59	66,653,851.07

(续上表)

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	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
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	57,571,398.49	4,141,066.68	61,712,465.17	4,802,920.75	5,697,940.70	10,500,861.45

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	42,727,512.41	4,208,079.98	46,935,592.39	3,543,530.71	2,251,415.07	5,794,945.78

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	43,687,081.87	5,305,078.06	8,899,709.51	10,678,891.43

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	72,955,460.65	11,691,421.39	9,842,505.30	26,450,318.57

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	62,507,364.67	11,284,251.65	7,895,876.56	2,700,351.90

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	57,691,706.74	2,418,605.50	3,061,421.97	-6,207,383.79

2.SEPAX TECHNOLOGIES, INC.的少数股权

2006年2月，美国赛分科技实施股权激励，向肖伟忠无偿授予股份60股、向刘冰无偿授予股份2股。肖伟忠、刘冰均无需向美国赛分科技出资认购股份，但需要为美国赛分科技工作或提供一定期限方可取得相应的股份。由于肖伟忠、刘冰未完成服务期要求，其获授的股份由美国赛分科技予以注销。

2019年11月，美国赛分科技拟向肖伟忠、刘冰重新发行股份，其中美国赛分科技向肖伟忠重新发行2,400股、向刘冰重新发行200股。但是肖伟忠、刘冰最终未正式与美国赛分科技签订股份认购协议，美国赛分科技亦未向其核发股权证书，因此该次股份并未实际发行。

该次股份发行中，美国赛分科技计划向肖伟忠发行股份的数量为2,400股的原因是，

美国赛分科技早期向其授予 60 股股份时，通过邮件形式约定的服务期限为 5 年，肖伟忠实际在公司工作了 2 年，故美国赛分科技计划确认其 24 股股份（60 股 \times 2/5）。此外，由于 2009 年美国赛分科技扩股，美国赛分科技每 1 股扩股至 100 股，故美国赛分科技计划向肖伟忠发行的股份数量为 2400 股（24 股 \times 100）。

该次股份发行中，美国赛分科技计划向刘冰发行股份的数量为 200 股的原因是，美国赛分科技早期向其授予 2 股股份时，双方约定的服务期事项没有相应书面记录，且考虑到刘冰获授的股份数量较少，为快速解决双方争议，故美国赛分科技计划确认其 2 股股份。此外，由于 2009 年美国赛分科技扩股，美国赛分科技每 1 股扩股至 100 股，故美国赛分科技计划向刘冰发行的股份数量为 200 股（2 股 \times 100）。

为避免美国赛分科技层面潜在股权纠纷，对公司本次发行造成影响，美国赛分科技将相应争议股份进行单独预留，以应对肖伟忠、刘冰可能提出的股份权属诉求问题。具体情况如下：

美国赛分科技于 2022 年 10 月 11 日形成董事会决议，同意向特殊目的公司 HYL SERVICES, LLC（以下简称“HYL”）发行股份 6,200 股（肖伟忠、刘冰可以主张权属的股份数量上限，即肖伟忠 6,000 股，刘冰 200 股），该等股份为预留股份，将用于应对肖伟忠、刘冰可能提出的股份权属诉求问题。

HYL 系由赛分科技实际控制人黄学英配偶刘鸿雁设立，刘鸿雁持有 HYL 100% 的股份。HYL 及刘鸿雁已经出具承诺：

“①本人控制下的 HYL 所持有的 Sepax Technologies, Inc（以下简称‘美国赛分科技’）6,200 股股份，持股目的是为了预留股份，用于应对未来肖伟忠、刘冰可能提出的其对美国赛分科技的股份权属主张。在 HYL 持有的股份直接或间接转让向肖伟忠、刘冰之前或者 HYL 持有的股份全部注销之前（以二者孰早时间为准），本人及 HYL 承诺放弃 HYL 所持有的美国赛分科技 6,200 股股份对应的全部股东权利（包括但不限于表决权、分红权等）。

②若未来肖伟忠、刘冰向美国赛分科技主张其股份权属且获得有权部门认可的，本人及 HYL 将促成 HYL 向肖伟忠、刘冰直接或间接转让相应的股份，以回应其股份权属主张。

③若肖伟忠、刘冰在该 HYL 持有美国赛分科技股份之日起 10 年内未向美国赛分科技主张股份权属、或者 HYL 向肖伟忠、刘冰转让股份之后仍有结余的，则届时 HYL 持有的股份余额将全部予以注销，本人及 HYL 将无条件配合美国赛分办理相关股份注销程序。”

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.01%（2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日分别为：30.83%、42.29%、34.06%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.33%（2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日分别为：87.18%、96.42%、98.20%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022年6月30日	
	1年以内	1年以上
短期借款	308,610.17	
应付账款	15,205,172.03	
其他应付款	2,348,706.26	
一年内到期的非流动负债	6,105,331.76	
租赁负债		53,467,008.70
合计	23,967,820.22	53,467,008.70

(续上表)

项目名称	2021年12月31日	
	1年以内	1年以上
短期借款	4,761,500.84	
应付账款	16,149,148.37	
其他应付款	2,279,031.01	
一年内到期的非流动负债	5,859,965.74	
租赁负债		53,586,488.14
合计	29,049,645.96	53,586,488.14

(续上表)

项目名称	2020年12月31日	
	1年以内	1年以上
短期借款	9,898,739.21	
应付账款	31,282,902.05	
其他应付款	29,397,405.28	
一年内到期的非流动负债	70,101,597.22	
合计	140,680,643.76	

(续上表)

项目名称	2019年12月31日	
	1年以内	1年以上
短期借款	9,909,662.92	
应付账款	12,675,888.79	
其他应付款	15,853,652.84	
一年内到期的非流动负债	30,160,068.49	
合计	68,599,273.04	

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在境外的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	3,848,281.68	25,827,357.67
应收账款	1,741,662.99	11,688,996.51
预付款项	208,732.06	1,393,587.40
短期借款	45,982.98	308,610.17
应付账款	1,167,916.97	7,838,357.95
其他应付款	12,009.76	80,602.30

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	4,198,353.33	26,767,441.34
应收账款	1,251,665.42	7,980,243.22
预付款项	104,131.59	664,229.29
短期借款	35,270.75	224,875.72
应付账款	766,743.86	4,888,528.83
其他应付款	27,865.70	177,663.34

(续上表)

项目名称	2020年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	1,010,169.23	6,591,253.20
应收账款	1,131,475.83	7,382,782.24
预付款项	11,992.46	78,249.60
其他应收款	1,227.76	8,011.01
短期借款	63,419.86	413,808.24
应付账款	305,850.95	1,995,646.86
其他应付款	47,464.30	309,699.81
合计	2,571,600.39	16,779,450.97

(续上表)

项目名称	2019年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	1,611,320.94	11,240,897.14
应收账款	699,169.61	4,877,547.03
预付款项	43,201.56	301,382.72
其他应收款	33,764.70	235,549.30
短期借款	61,415.45	428,446.46
应付账款	185,649.44	1,295,127.62
其他应付款	35,359.50	246,674.94

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2022年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少61.89万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率

风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无结存长期银行借款等长期带息债务，未来短期内亦无长期借款计划，利率的变化短期内将不会影响本公司以后年度的融资成本和经营效益。

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		6,048,906.23	74,448,596.76	80,497,502.99
（一）交易性金融资产		6,048,906.23	74,448,596.76	80,497,502.99
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		6,048,906.23	74,448,596.76	80,497,502.99
（1）理财产品			74,448,596.76	74,448,596.76
（2）公募基金		6,048,906.23		6,048,906.23
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

截止 2022 年 6 月 30 日，黄学英直接持有本公司 92,364,177 股，占本公司总股本比例为 25.20%，为本公司的第一大股东。同时黄学英为苏州贤达企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州贤达”）、苏州杰贤企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州杰贤”）的普通合伙人、对其具有控制权，苏州贤达、苏州杰贤分别持有本公司股权的 4.21%和 2.18%，黄学英合计控制公司股权 31.59%，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周金清	本公司股东，直接持有本公司 8.7861%的股权
陆民	本公司股东，直接持有本公司 8.0769%的股权
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）	本公司股东，直接持有本公司 8.4723%的股权
上海同华创业投资股份有限公司	股东安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）的执行事务合伙人史正富担任董事，安徽同华的合伙人翟立（出资 2.5%）担任法定代表人、董事长兼总经理的企业，发行人根据实质重于形式的原则认定
江苏新鸿联集团有限公司	5%以上股东周金清儿子周乃鼎持股 85%、担任监事，周金清兄弟周金瑞持股 15%、担任总经理的企业
上海元光投资有限公司	5%以上股东周金清持股 100%、担任执行董事的企业
苏州滋康医药有限公司	董事长黄学英持股 14%，监事潘鼎担任监事，徐炜政担任执行董事兼总经理的企业、且通过苏州海佳同康技术管理咨询有限公司持股 50%的企业
苏州康润医药测试服务有限公司	苏州滋康医药有限公司持股 100%，监事潘鼎担任监事，徐炜政担任总经理的企业
苏州中徽纳米科技有限公司	董事长黄学英持股 31.5%，监事潘鼎担任监事，徐炜政担任执行董事兼总经理、且通过苏州海佳同康技术管理咨询有限公司持股 31.5%的企业
南京诺唯赞生物科技股份有限公司	董事陈淼担任董事的企业
ELSICON INC.	董事 SUN SHAO-TANG（孙召棠）曾控制的企业，该企业已于 2019 年 1 月登记注销
WEIZHENGXU（徐炜政）	本公司股东，通过苏州博达投资咨询合伙企业（有限合伙）、苏州海佳同康技术管理咨询有限公司间接分别控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	公司 3.61%和 1.49%股权，合计控制公司 5.09%股权
苏州赛谱仪器有限公司	股东 WEIZHENGXU（徐炜政）曾担任董事的企业（2022 年 5 月已卸任）
弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司	董事陈淼担任董事的企业
弈柯莱（台州）药业有限公司	弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司全资子公司
南京海纳医药科技股份有限公司	董事陈淼担任董事的企业
南京海纳制药有限公司	南京海纳医药科技股份有限公司全资子公司
江苏汉邦科技有限公司	董事陈道金担任董事的企业
陈淼、SUN SHAO-TANG（孙召棠）、刘干等公司董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

4. 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

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
苏州中徽纳米科技有限公司	技术服务				45,283.02
苏州康润医药测试服务有限公司	检测服务	39.62	752.83	2,994.81	1,532.08
南京诺唯赞生物科技股份有限公司	生产试验材料	232.04	232.04		

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
南京海纳医药科技股份有限公司	销售货物	2,341.59	7,338.05		2,661.21
南京海纳制药有限公司	销售货物		2,755.75		
南京诺唯赞生物科技股份有限公司	销售货物	786,339.79	790,989.40	114,070.79	
苏州康润医药测试服务有限公司	销售货物		1,513.27	5,431.86	3,065.31
苏州赛谱仪器有限公司	销售货物		6,748.67	16,562.83	
苏州中徽纳米科技有限公司	销售货物		46,725.66	144,424.80	66,194.70
弈柯莱（台州）药业有限公司	销售货物		7,079.65		
弈柯莱生物科技（上海）股份有限公司	销售货物	10,353.98	20,707.96		12,225.40
江苏汉邦科技有限公司	销售货物				2,472.34

(2) 关联方固定资产采购

向关联方采购固定资产的情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
苏州赛谱仪器有限公司	实验室仪器设备	2,944,376.99	856,057.52		

(3) 关联方租赁

向关联方出租情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
ELSICON INC.	房屋租赁		15,483.61	16,554.31	16,556.30

(4) 关联担保情况

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
刘干	2,000,000.00	2019-9-23	2020-9-22	是
黄学英、刘干	2,000,000.00	2020-10-15	2023-10-14	是
黄学英	5,000,000.00	2020-9-21	2021-9-20	是
黄学英	85,000,000.00	2020-5-20	2023-5-19	是

注：截止 2022 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款合同均已到期并已偿还贷款本金和利息，担保合同已经履行完毕。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
黄学英	1,900,000.00	2019-1-9	2019-9-26	借款利率为 4.75%，本息均已结清。
黄学英	2,900,000.00	2019-1-9	2019-12-9	
黄学英	100,000.00	2019-1-26	2019-12-9	
黄学英	60,000.00	2019-1-26	2019-12-10	
黄学英	30,000.00	2019-2-25	2019-12-10	
黄学英	10,000.00	2019-2-28	2019-12-10	
黄学英	10,000.00	2019-2-28	2019-12-10	
黄学英	150,000.00	2019-4-2	2019-4-9	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
黄学英	347,500.00	2019-5-28	2019-12-10	
黄学英	340,000.00	2019-5-8	2019-12-10	
黄学英	150,000.00	2019-6-25	2019-12-10	
黄学英	52,500.00	2019-6-27	2019-12-10	
黄学英	47,500.00	2019-6-27	2019-12-25	
黄学英	1,600,000.00	2019-7-16	2019-12-25	
黄学英	300,000.00	2019-7-18	2019-12-25	
黄学英	20,000.00	2019-8-15	2019-12-25	
黄学英	70,000.00	2019-9-6	2019-12-25	
黄学英	962,500.00	2019-11-22	2019-12-25	
黄学英	1,000,000.00	2019-11-22	2019-12-25	
黄学英	37,500.00	2019-11-22	2019-12-30	
黄学英	1,200,000.00	2020-3-30	2020-12-31	
黄学英	110,144.00	2020-6-2	2020-12-31	
上海同华创业投资股份有限公司	1,500,000.00	2019-1-2	2020-2-13	借款利率为 8.4%， 本息均已结清。
上海同华创业投资股份有限公司	5,000,000.00	2019-1-2	2020-11-30	
上海同华创业投资股份有限公司	1,000,000.00	2019-1-2	2019-11-21	
上海同华创业投资股份有限公司	1,000,000.00	2019-1-2	2019-11-22	
上海同华创业投资股份有限公司	3,500,000.00	2019-1-2	2019-9-19	
上海同华创业投资股份有限公司	1,500,000.00	2019-1-2	2019-9-20	
上海同华创业投资股份有限公司	1,000,000.00	2019-1-2	2019-9-24	
上海同华创业投资股份有限公司	500,000.00	2019-1-2	2019-9-30	
拆入：				
江苏新鸿联集团有限公司	7,500,000.00	2019-9-12	2020-8-22	借款利率 8%，本息 均已结清。
江苏新鸿联集团有限公司	6,000,000.00	2021-2-3	2021-3-12	
苏州康润医药测试服务有限公司	700,000.00	2019-9-16	2019-9-26	借款利率 7%，本息 均已结清。
苏州中微纳米科技有限公司	300,000.00	2019-9-16	2019-9-26	借款利率 7%，本息 均已结清。
陆民	2,000,000.00	2021-2-3	2021-3-12	未约定借款利率，本 金已结清

说明：上述关联方资金拆借，本公司 2019 年至 2022 年 1-6 月确认的利息收入分别为 1,356,439.98 元、445,312.75 元、0.00 元、0.00 元，利息支出分别为 182,739.00 元、565,479.00 元、49,333.00 元、0.00 元。

(6) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
关键管理人员报酬	1,659,372.61	2,004,849.54	1,601,208.17	1,556,002.41

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京诺唯赞生物科技股份有限公司	21,939.00	1,096.95	96,150.00	4,807.50
其他非流动资产	苏州赛谱仪器有限公司	29,376.00			
应收账款	南京海纳医药科技股份有限公司	2,646.00	132.30	5,292.00	264.60

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄学英	318,980.12	29,591.01	272,839.98	13,642.00
其他应收款	上海同华创业投资股份有限公司	1,482,772.61	128,318.63	7,583,600.00	379,180.00
应收账款	南京诺唯赞生物科技股份有限公司	128,900.00	6,445.00		
应收账款	苏州中徽纳米科技有限公司	27,200.00	1,360.00	17,000.00	850.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	黄学英			5,000,000.00	13,632.00
其他应付款	江苏新鸿联集团有限公司				7,680,822.00
应付账款	苏州康润医药测试服务有限公司	906.23	1,074.23	906.23	906.23
应付账款	苏州赛谱仪器有限公司	185,216.30	18,859.00		

十一、股份支付

1. 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	无	4.875万股	3.5万股	25.5万股

说明：

(1) 2017年12月，本公司成立苏州贤达、苏州杰贤两个员工持股平台，并通过股权转让和增资的方式，分批授予员工股份，对员工进行股权激励。其中苏州贤达持有本公司134.15万股；苏州杰贤持有本公司69.48万股。根据本公司的股权激励方案，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至依法符合上市公司股权减持规定前（成功完成首次公开募股之日起36个月）（以下简称“禁售期”）离职的，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人，因此公司将授予日至禁售期结束日作为服务期，并据此确认相应的股权激励费用。

(2) 截止2018年12月31日，通过上述持股平台实际累计授予员工股份164.35万股。

(3) 2019年黄学英通过苏州杰贤向丁忠转让其间接持有的本公司股权3.5万股、2021年黄学英通过苏州贤达向毛慧明转让其间接持有的本公司股权3.375万股。

(4) 2021年黄学英通过持苏州杰贤回购离职员工章凯间接持有本公司股权1.5万股、2020年黄学英通过持苏州杰贤回购离职员工马正鹏等间接持有本公司股权3.5万股、2019年黄学英通过持苏州杰贤回购离职员工谢文旭等间接持有本公司股权22万股。

2. 以权益结算的股份支付情况

	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	股权授予日最近一次融资对应的公司估值			
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、本公司《员工股权激励方案》			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,679,047.33	49,197,718.80	45,104,055.64	40,800,231.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,481,328.53	4,093,663.16	4,303,824.24	6,471,985.94

说明1：根据本公司股权激励方案，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至依法符合上市公司股权减持规定前（成功完成首次公开募股之日起36个月）（以下简称“禁售期”）离职的，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人。据此约定，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中受益，属于可行权条件中的服务期限条件，因此公司将授予日至禁售期结束作为服务期，确认相应

的股权激励费用。

说明 2：本公司通过持股平台苏州杰贤授予已离职员工（丁忠）股权、实控人黄学英回购离职员工股权，股权受让人丁忠、黄学英，未约定服务期，按照授予日、回购日公允价值，一次性确认股份支付费用，2019 年-2021 年一次性确认的股份支付费用分别为 404.5572 万元、163.6549 万元、69.893 万元。

说明 3：2021 年 11 月 CHING- CHERNG LEE 从美国赛分科技退休，未摊销部分一次性确认股份支付费用 53.2338 万元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务按地区划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①境内分部，境内研发、生产、销售主体；
- ②境外分部，境外研发、生产、销售主体；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

2022年1-6月/2022年6月30日	境内分部	境外分部	抵销	合计
营业收入	55,898,167.84	43,687,081.87	24,649,201.31	74,936,048.40
营业成本	25,900,676.56	17,033,038.94	23,210,651.87	19,723,063.63
资产总额	1,054,512,174.20	147,903,452.28	207,552,145.33	994,863,481.15
负债总额	86,919,734.91	70,831,944.64	67,179,643.77	90,572,035.78

(续上表)

2021年度/ 2021年12月31日	境内分部	境外分部	抵销	合计
营业收入	115,203,881.62	72,955,460.65	33,272,207.33	154,887,134.94
营业成本	47,372,283.05	28,780,747.71	31,363,374.64	44,789,656.12
资产总额	1,042,895,621.05	130,596,591.66	189,140,459.84	984,351,752.87
负债总额	85,995,193.02	66,653,851.07	57,764,690.33	94,884,353.76

(续上表)

2020年度/ 2020年12月31日	境内分部	境外分部	抵销	合计
营业收入	53,162,493.14	62,507,364.67	18,000,174.63	97,669,683.18
营业成本	21,290,064.04	24,265,656.10	16,165,224.15	29,390,495.99
资产总额	319,799,864.69	61,712,465.17	99,023,091.85	282,489,238.01
负债总额	171,932,760.26	10,500,861.45	25,546,799.99	156,886,821.72

(续上表)

2019年度/ 2019年12月31日	境内分部	境外分部	抵销	合计
营业收入	34,049,170.05	57,691,706.74	18,010,165.91	73,730,710.88
营业成本	15,578,491.63	23,976,143.67	15,871,771.41	23,682,863.89
资产总额	181,283,092.07	46,935,592.39	38,731,194.40	189,487,490.06
负债总额	80,463,021.08	5,794,945.78	12,071,763.05	74,186,203.81

2. 股东特殊权利条款及终止情况

2021年11月22日，赛分科技现有全体股东签署了《股东协议》，第10.3条约定：“本协议构成各方有关本协议主题事项所达成的全部理解，并取代各方或其任何负责人、

雇员或代表先前以书面或口头形式就相同事项所达成的所有意向书、协议、承诺、安排、沟通、声明及 / 或保证等（包括但不限于前轮融资协议以及公司方与各股东于本协议签署日之前签订的任何其他投资协议），且本协议（包括其修改协议或修正，以及其他交易文件）包含了各方就本协议项下事项（包括但不限于公司的股东权利义务）的唯一和全部协议。为避免疑义，各方确认，自本协议生效之日起，任何各方之间先前达成的与本协议或本协议的相关条款约定事项有关的任何协议或条款立即终止，并由本协议或本协议的相关条款取代，前轮融资协议与本协议不一致的内容，均应以本协议为准。”

根据前述条款，2021 年 11 月 22 日的《股东协议》已经取代了先前历次融资所达成的所有意向书、协议、承诺、安排、沟通、声明及 / 或保证等，亦包括此前各方达成的关于特殊权利义务的约定，前轮融资协议与本协议不一致的内容，均以本协议为准。

《股东协议》第 3.12 条约定：“投资人和其他股东在此分别确认并同意，为使公司顺利实现合格首次公开发行之目的，本协议项下其优先认购权、优先购买权、共同出售权、反稀释权、优先分配利润的权利、优先清算权、回赎权、最优惠待遇以及任何其他可能构成公司合格首次公开发行的实质法律障碍或对公司上市进程造成任何重大不利影响的条款自公司合格首次公开发行申报基准日起或其另行书面同意的更早时点起不可撤销地终止并自始无效。”

《股东协议》约定了“优先认购权”、“非受限股东的转让”、“不转让承诺”、“优先购买权”、“共同出售权”、“反稀释权”、“优先分配利润的权利”、“知情权和检查权”、“优先清算权”、要求公司控股股东或公司回购的“回赎权”、“最优惠条款”。根据《股东协议》第 10.3 条和 3.12 条，股东的特殊权利以本《股东协议》为准，特殊权利自公司合格首次公开发行申报基准日起或其另行书面同意的更早时点起不可撤销地终止并自始无效。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	35,706,924.32	29,278,579.13	11,570,131.11	4,892,007.58
1至2年	1,205,952.81	1,248,050.07	175,100.20	156,812.50
2至3年	45,010.00	47,177.10	69,289.00	3,615.50
3至4年	50,000.00	59,587.00	3,615.50	4,575.60
4至5年		3,615.50	4,285.00	27,652.75
5年以上		64,713.06	60,428.06	32,775.31
小计	37,007,887.13	30,701,721.86	11,882,848.87	5,117,439.24
减：坏账准备	1,323,079.76	1,298,043.30	586,230.38	315,072.31
合计	35,684,807.37	29,403,678.56	11,296,618.49	4,802,366.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022年6月30日（按简化模型计提）

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,007,887.13	100.00	1,323,079.76	3.58	35,684,807.37
组合1 应收客户货款	24,580,592.49	66.42	1,323,079.76	5.38	23,257,512.73
组合2 应收合并范围内关联方货款	12,427,294.64	33.58			12,427,294.64
合计	37,007,887.13	100.00	1,323,079.76	3.58	35,684,807.37

②2021年12月31日（按简化模型计提）

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,701,721.86	100.00	1,298,043.30	4.23	29,403,678.56
组合1 应收客户货款	22,664,097.81	73.82	1,298,043.30	5.73	21,366,054.51
组合2 应收合并范围内关联方货款	8,037,624.05	26.18			8,037,624.05
合计	30,701,721.86	100.00	1,298,043.30	4.23	29,403,678.56

③2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,882,848.87	100.00	586,230.38	4.93	11,296,618.49
组合1 应收客户货款	9,966,684.83	83.87	586,230.38	5.88	9,380,454.45
组合2 应收合并范围内关联方货款	1,916,164.04	16.13			1,916,164.04
合计	11,882,848.87	100.00	586,230.38	4.93	11,296,618.49

④2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,117,439.24	100.00	315,072.31	6.16	4,802,366.93
组合1 应收客户货款	5,103,158.96	99.72	315,072.31	6.17	4,788,086.65
组合2 应收合并范围内关联方货款	14,280.28	0.28			14,280.28
合计	5,117,439.24	100.00	315,072.31	6.16	4,802,366.93

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按组合1 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,279,629.68	1,163,981.48	5.00
1-2年	1,205,952.81	120,595.28	10.00
2-3年	45,010.00	13,503.00	30.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	24,580,592.49	1,323,079.76	5.38

（续上表）

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,240,955.08	1,062,047.75	5.00
1-2年	1,248,050.07	124,805.01	10.00
2-3年	47,177.10	14,153.13	30.00
3-4年	59,587.00	29,793.50	50.00
4-5年	3,615.50	2,530.85	70.00
5年以上	64,713.06	64,713.06	100.00
合计	22,664,097.81	1,298,043.30	5.73

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,653,967.07	482,698.35	5.00
1-2年	175,100.20	17,510.02	10.00
2-3年	69,289.00	20,786.70	30.00
3-4年	3,615.50	1,807.75	50.00
4-5年	4,285.00	2,999.50	70.00
5年以上	60,428.06	60,428.06	100.00
合计	9,966,684.83	586,230.38	5.88

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,877,727.30	243,886.37	5.00
1-2年	156,812.50	15,681.25	10.00
2-3年	3,615.50	1,084.65	30.00
3-4年	4,575.60	2,287.80	50.00
4-5年	27,652.75	19,356.93	70.00
5年以上	32,775.31	32,775.31	100.00
合计	5,103,158.96	315,072.31	6.17

2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,298,043.30	25,036.46			1,323,079.76

②2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	586,230.38	711,812.92			1,298,043.30

③2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	315,072.31	335,622.87		64,464.80	586,230.38

④2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	274,249.16		274,249.16	285,409.25		244,586.10	315,072.31

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022年1-6月	实际核销的应收账款	
2021年度	实际核销的应收账款	
2020年度	实际核销的应收账款	64,464.80
2019年度	实际核销的应收账款	244,586.10

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
赛分科技扬州有限公司	10,779,666.08	29.13	
苏州科锐迈德生物医药科技有限公	3,635,465.00	9.82	181,773.25

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
司			
美国赛分科技有限公司	1,647,628.56	4.45	
上海惠中医疗科技有限公司	1,270,388.44	3.43	63,519.42
杭州先为达生物科技有限公司	1,200,000.00	3.24	60,000.00
合计	18,533,148.08	50.07	305,292.67

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
赛分科技扬州有限公司	6,226,364.19	20.28	
山东新时代药业有限公司	2,506,835.00	8.17	125,341.75
常州千红生化制药股份有限公司	1,820,000.00	5.93	91,000.00
美国赛分科技有限公司	1,811,259.86	5.90	
齐鲁制药有限公司	1,386,111.00	4.51	69,305.55
合计	13,750,570.05	44.79	285,647.30

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
上海惠中医疗科技有限公司	3,137,108.71	26.40	16,855.44
赛分科技扬州有限公司	1,664,763.62	14.01	
广东优尼德生物科技有限公司	955,405.08	8.04	48,600.51
杭州先为达生物科技有限公司	500,000.00	4.21	25,000.00
山东新时代药业有限公司	418,035.00	3.52	20,901.75
合计	6,675,312.41	56.18	111,357.70

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
珠海联邦制药股份有限公司	756,000.00	14.77	37,800.00
广东优尼德生物科技有限公司	394,415.40	7.71	19,720.77
深圳市雷诺华科技实业有限公司	333,450.00	6.52	16,672.50
烟台大学	260,420.02	5.09	13,021.00
美药星(南京)制药有限公司	228,000.00	4.46	11,400.00
合计	1,972,285.42	38.55	98,614.27

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,852,666.90	28,916,999.15
合计	36,852,666.90	28,916,999.15

(续上表)

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,687,276.34	7,489,587.58
合计	1,687,276.34	7,489,587.58

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	22,500,000.00	28,882,419.59	479,413.75	7,870,007.98
1至2年	14,330,000.00	34,101.00	1,363,036.98	6,600.00
2至3年	31,517.00	6,597.00		10,200.00
3至4年	1,210.00		10,200.00	
4至5年				
5年以上	12,030.00	12,030.00	12,030.00	516,030.00
小计	36,874,757.00	28,935,147.59	1,864,680.73	8,402,837.98
减：坏账准备	22,090.10	18,148.44	177,404.39	913,250.40
合计	36,852,666.90	28,916,999.15	1,687,276.34	7,489,587.58

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
员工备用金		14,971.00	7,971.00	6,971.00
应收押金及保证金	38,160.00	38,160.00	48,360.00	532,830.00
应收其他款项	6,597.00	14,181.84	6,597.00	6,597.00
合并范围外关联方借款			1,801,752.73	7,856,439.98

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合并范围内关联方借款	36,830,000.00	28,867,834.75		
小计	36,874,757.00	28,935,147.59	1,864,680.73	8,402,837.98
减：坏账准备	22,090.10	18,148.44	177,404.39	913,250.40
合计	36,852,666.90	28,916,999.15	1,687,276.34	7,489,587.58

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,874,757.00	22,090.10	36,852,666.90
第二阶段			
第三阶段			
合计	36,874,757.00	22,090.10	36,852,666.90

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,874,757.00	0.06	22,090.10	36,852,666.90	
组合1 合并范围内关联方借款	36,830,000.00			36,830,000.00	
组合2 员工备用金					
组合3 应收押金及保证金	38,160.00	52.07	19,869.00	18,291.00	
组合4 应收其他款项	6,597.00	33.67	2,221.10	4,375.90	
合计	36,874,757.00	0.06	22,090.10	36,852,666.90	

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,935,147.59	18,148.44	28,916,999.15
第二阶段			
第三阶段			
合计	28,935,147.59	18,148.44	28,916,999.15

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------	------	------	----

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,935,147.59	0.06	18,148.44	28,916,999.15	
组合 1 合并范围内关联方借款	28,867,834.75			28,867,834.75	
组合 2 员工备用金	14,971.00	7.66	1,147.10	13,823.90	
组合 3 应收押金及保证金	38,160.00	38.37	14,643.00	23,517.00	
组合 4 应收其他款项	14,181.84	16.63	2,358.34	11,823.50	
合计	28,935,147.59	0.06	18,148.44	28,916,999.15	

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,864,680.73	177,404.39	1,687,276.34
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,864,680.73	177,404.39	1,687,276.34

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,864,680.73	9.51	177,404.39	1,687,276.34	
组合 1 合并范围外关联方借款	1,801,752.73	8.76	157,909.64	1,643,843.09	
组合 2 员工备用金	7,971.00	5.00	398.55	7,572.45	
组合 3 应收押金及保证金	48,360.00	38.12	18,436.50	29,923.50	
组合 4 应收其他款项	6,597.00	10.00	659.70	5,937.30	
合计	1,864,680.73	9.51	177,404.39	1,687,276.34	

D. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,402,837.98	913,250.40	7,489,587.58
第二阶段			
第三阶段			
合计	8,402,837.98	913,250.40	7,489,587.58

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,402,837.98	10.87	913,250.40	7,489,587.58	
组合1合并范围外关联方借款	7,856,439.98	5.00	392,822.00	7,463,617.98	
组合2员工备用金	6,971.00	5.00	348.55	6,622.45	
组合3应收押金及保证金	532,830.00	97.55	519,750.00	13,080.00	
组合4应收其他款项	6,597.00	5.00	329.85	6,267.15	
合计	8,402,837.98	10.87	913,250.40	7,489,587.58	

2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月 31日	本期变动金额			2022年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	18,148.44	3,941.66			22,090.10

2021年的变动情况

类别	2020年12月 31日	本期变动金额			2021年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	177,404.39	-159,255.95			18,148.44

2020年的变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	913,250.40	-735,846.01			177,404.39

2019年的变动情况

类别	2018年12月 31日	会计政策变更	2019年1月 1日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	518,860.44		518,860.44	394,389.96			913,250.40

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
赛分科技扬州有限公司	合并范围内关联方借款	22,500,000.00	1年以内	99.88	
		14,330,000.00	1-2年		
徐聪林	应收押金及保证金	20,830.00	2-3年	0.06	6,249.00
苏州德荣气体有限公司	应收押金及保证金	12,000.00	5年以上	0.03	12,000.00
广东优尼德生物科技有限公司	应收其他款项	5,387.00	2-3年	0.02	2,221.10
		1,210.00	3-4年		
黄玲	应收押金及保证金	5,300.00	2-3年	0.01	1,590.00
合计		36,874,727.00		100.00	22,060.10

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
赛分科技扬州有限公司	合并范围内关联方借款	28,830,000.00	1年以内	99.64	
苏州赛分医疗器械有限公司	合并范围内关联方借款	37,834.75	1年以内	0.13	
徐聪林	应收押金及保证金	20,830.00	1-2年	0.07	2,083.00
苏州德荣气体有限公司	应收押金及保证金	12,000.00	5年以上	0.04	12,000.00
广东优尼德生物科技有限公司	应收其他款项	6,597.00	2-3年	0.02	1,979.10
合计		28,907,261.75		99.90	16,062.10

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海同华创业投资股份有限公司	合并范围外关联方借款	399,172.61	1年以内	79.52	128,318.63
		1,083,600.00	1-2年		
黄学英	合并范围外关	46,140.14	1年以内	17.11	29,591.01

	关联方借款	272,839.98	1-2年		
徐聪林	应收押金及保证金	20,830.00	1年以内	1.12	1,041.50
苏州德荣气体有限公司	应收押金及保证金	12,000.00	5年以上	0.64	12,000.00
江苏省电力公司苏州供电公司	应收押金及保证金	10,200.00	3-4年	0.55	5,100.00
合计		1,844,782.73		98.94	176,051.14

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海同华创业投资股份有限公司	合并范围外关联方借款	7,583,600.00	1年以内	90.25	379,180.00
苏州工业园区科技发展有限公司	应收押金及保证金	504,000.00	5年以上	6.00	504,000.00
黄学英	合并范围外关联方借款	272,839.98	1年以内	3.25	13,642.00
苏州德荣气体有限公司	应收押金及保证金	12,000.00	5年以上	0.14	12,000.00
江苏省电力公司苏州供电公司	应收押金及保证金	10,200.00	2-3年	0.12	3,060.00
合计		8,382,639.98		99.76	911,882.00

3. 长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,352,364.63		135,352,364.63	126,806,330.54		126,806,330.54

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,417,698.97		69,417,698.97	22,242,618.42		22,242,618.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期 减少	2022年6月30 日	本期 计提 减值 准备	2021 年12 月31 日减值 准备余 额
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	22,306,330.54	1,177,634.09		23,483,964.63		
赛分科技扬州有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
苏州赛分医疗器械有限公司	4,500,000.00	4,000,000.00		8,500,000.00		
美国赛分生物科技有限公司		3,368,400.00		3,368,400.00		
合计	126,806,330.54	8,546,034.09		135,352,364.63		

(续上表)

被投资单位	2020年12月 31日	本期增加	本期 减少	2021年12月31 日	本期 计提 减值 准备	2021 年12 月31 日减值 准备余 额
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	19,417,698.97	2,888,631.57		22,306,330.54		
赛分科技扬州有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
苏州赛分医疗器械有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
合计	69,417,698.97	57,388,631.57		126,806,330.54		

(续上表)

被投资单位	2019年12月 31日	本期增加	本期 减少	2020年12月 31日	本期 计提 减值 准备	2020 年12 月31 日减值 准备余 额
SEPAX TECHNOLOGIES, INC.	17,242,618.42	2,175,080.55		19,417,698.97		
赛分科技扬州有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00		
合计	22,242,618.42	47,175,080.55		69,417,698.97		

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
SEPAXTECHNOLOGIES, INC.	15,067,537.87	2,175,080.55		17,242,618.42		
赛分科技扬州有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	20,067,537.87	2,175,080.55		22,242,618.42		

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,542,259.75	22,481,733.61	106,658,468.36	40,532,988.94
其他业务	587,219.91	127,355.30	1,405,168.77	1,075,230.68
合计	50,129,479.66	22,609,088.91	108,063,637.13	41,608,219.62

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,478,178.55	21,141,728.60	33,969,238.00	15,518,300.10
其他业务	1,684,314.59	148,335.44	79,932.05	60,191.53
合计	53,162,493.14	21,290,064.04	34,049,170.05	15,578,491.63

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品利息收入	5,078,278.88	579,005.37	36,954.98	47,929.87

十六、补充资料

1. 当期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		516,004.97		
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)	806,405.02	567,877.62	4,204,160.74	2,051,623.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			445,312.75	1,356,439.98
交易性金融资产公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益	4,923,770.52	1,615,408.91	140,800.94	114,760.25

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,680.78	-264,870.44	158,919.27	-16,303.62
因股份支付确认的费用		-1,224,230.69	-1,636,549.26	-4,045,572.06
非经常性损益总额	5,359,494.76	1,210,190.37	3,312,644.44	-539,052.08
减：非经常性损益的所得税影响数	903,334.33	457,271.13	982,882.53	635,447.62
非经常性损益净额	4,456,160.43	752,919.24	2,329,761.91	-1,174,499.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-8,131.79	-3,630.05	229,254.41	8,579.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,464,292.22	756,549.29	2,100,507.50	-1,183,078.81

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.0256	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.0134	

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.55	0.0669	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.0644	

③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.0309	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.60	0.0234	

④2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.64	-0.0391	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-8.59	-0.0348	

本公司不存在稀释因素

公司名称：苏州赛分科技股份有限公司

日期：2022年12月17日



证书序号: 0011869

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》。

会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号41010032

批准执业文号京财会许可[2013]0067号

批准执业日期2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月一日

中华人民共和国财政部制

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.



年 月 日
年 月 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.

年 月 日
年 月 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.



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.



年 月 日
年 月 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.



证书编号: 3000001962
批准注册单位: 江苏注册会计师协会
发证日期: 2012年07月30日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 张格
 性别: 男
 出生日期: 1987-10-11
 身份证号: 320682198710114497
 执业证书号: 11010203620

证书编号: 110101580065
 No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 07 月 31 日
 Date of Issuance

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



执业(110101580065)
 已通过2013年年检
 江苏省注册会计师协会

执业(110101580065)
 已通过2014年年检
 江苏省注册会计师协会



5

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 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



执业(110101580065)
 已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



执业(110101580065)
 已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



执业(110101580065)
 已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

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



执业(110101580065)
 已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



执业(110101580065)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日

2022

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名
Full Name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Work Unit
身份证
Identity Card

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:
No. of Certificate
110101580289
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
江苏注册会计师协会
2018年02月20日
发证日期:
Date of Issuance

李刚(110101580289)
您已通过2018年年检
江苏注册会计师协会

李刚(110101580289)
您已通过2019年年检
江苏注册会计师协会

年 月 日
Year / Month / Day

年 月 日
Year / Month / Day

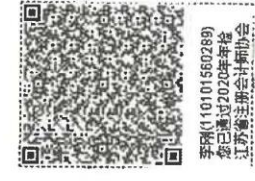
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



李刚(110101580289)
您已通过2020年年检
江苏注册会计师协会

李刚(110101580289)
您已通过2021年年检
江苏注册会计师协会

年 月 日
Year / Month / Day

年 月 日
Year / Month / Day