



广东泰恩康医药股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-042

二〇二二年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑汉杰、主管会计工作负责人周桂惜及会计机构负责人(会计主管人员)周桂惜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能存在研发风险、药品上市的风险、代理运营业务的风险、进口药品注册证到期再注册风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- （三）其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、泰恩康	指	广东泰恩康医药股份有限公司
泰恩康制药厂	指	广东泰恩康制药厂有限公司（曾用名：“汕头市五环制药厂有限公司”），系公司全资子公司
泰恩康器材厂	指	汕头市泰恩康医用器材厂有限公司，系公司全资子公司
泰恩康医用设备公司	指	汕头市泰恩康医用设备有限公司，系公司全资子公司
科技实业	指	广东泰恩康科技实业有限公司，系公司全资子公司
安徽泰恩康	指	安徽泰恩康制药有限公司，系公司全资子公司
爱廷玖公司	指	广州爱廷玖男性健康咨询有限公司，系公司全资子公司
山东华铂凯盛	指	山东华铂凯盛生物科技有限公司，系公司全资子公司，
四川泰恩康	指	四川泰恩康制药有限公司，系公司全资子公司
欧洲泰恩康	指	T&K Euro Trading Limited，系公司全资孙公司
《公司章程》	指	《广东泰恩康医药股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMP	指	Good Manufacturing Practice，即药品生产质量管理规范。
OTC、非处方药	指	Over The Counter，是指不需凭执业医师或执业助理医师开具处方即可自行判断、购买和使用的药品。
中成药	指	中成药是以中药材为原料，在中医药理论指导下，为了预防及治疗疾病的需要，按规定的处方和制剂工艺将其加工制成一定剂型的中药制品，是经国家药品监督管理部门批准的商品化的一类中药制剂。
原研药/专利药	指	原研药品指境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。
仿制药	指	具有与原研药品相同的活性成分、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量，并经证明具有相同质量、安全性和治疗等效性的仿制药品。
BE	指	bioequivalency，即生物等效性试验，在相似的试验条件下单次或多次给予相同剂量的试验药物后，受试制剂中药物的吸收速度和吸收程度与参比制剂的差异在可接受范围内。
临床试验	指	指任何在人体(病人或健康志愿者)进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	泰恩康	股票代码	301263
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东泰恩康医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泰恩康		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Taienkang Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	T&K		
公司的法定代表人	郑汉杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李挺	谢一帆
联系地址	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街 8 号 A 幢	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街 8 号 A 幢
电话	0754-88733520	0754-88733520
传真	0754-88847519	0754-88847519
电子信箱	tekpublic@tnkfun.com	tekpublic@tnkfun.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020年06月29日	广东省汕头市	9144050071228956X7	9144050071228956X7	9144050071228956X7
报告期末注册	2022年05月27日	广东省汕头市	9144050071228956X7	9144050071228956X7	9144050071228956X7
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022年06月01日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司于2022年6月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-024）。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司分别完成了以下事项的变更：

1、公司股票于2022年3月29日起在深圳证券交易所创业板上市交易；

2、公司于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

根据以上情况，公司及时完成了上述事项相关的工商变更登记手续，并取得了由汕头市市场监督管理局换发的《营业执照》。详见公司于2022年6月1日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-024）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	374,774,136.13	316,481,493.35	18.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,557,085.13	57,204,420.86	35.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	73,995,209.37	46,705,512.85	58.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,093,578.93	52,373,864.59	-15.81%

基本每股收益（元/股）	0.37	0.32	15.63%
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.32	15.63%
加权平均净资产收益率	6.15%	9.25%	-3.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,935,589,117.53	941,522,180.98	105.58%
归属于上市公司股东的 净资产（元）	1,757,267,807.08	709,958,986.51	147.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-281,583.21	主要系处置报废非流动资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,704,163.67	主要系收到政府补贴计入当期损益的金额，详见第十节财务报告中的七.41 其他收益和七.46 营业外收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,259,123.28	主要系闲置资金购买理财产品的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	764,947.94	主要系企业经营过程中发生的与日常经营无关的收益与支出
减：所得税影响额	884,775.92	主要系非经常性收益对当期所得税影响金额
合计	3,561,875.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及所处行业

公司主营业务为代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等。公司属于综合性的医药公司，所处行业为医药行业。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司药品研发、生产及销售业务为“医药制造业（C27）”，药品、医疗器械代理销售业务属于“批发业（F51）”，口罩等防护用品生产销售业务属于“专用设备制造业（C35）”。

公司已由医药代理运营向医药制造业转型，公司一直以成为创新驱动型综合性医药企业为目标。公司自 1999 年设立以来，通过成功代理运营和胃整肠丸、沃丽汀等产品，实现较为可观的盈利水平，积累资金并建立了成熟的营销渠道，为公司逐步转型为以制药业为主业的综合性医药企业奠定基础。公司分别于 2009 年收购了五环制药厂（后更名泰恩康制药厂），于 2015 年收购天福康（后更名安徽泰恩康），以自身 OTC 销售渠道优势收购并整合两家制药企业，进入制药业。2015 年，公司设立山东华铂凯盛，开展自研药品研发，组建了包含化学原料药、化学制剂、生物药等领域技术人员组成的核心研发团队，逐步建立了三大医药研发技术平台。2020 年，公司设立四川泰恩康，准备投资建设原料药生产基地，满足公司未来自研药品制剂的原料药需求的同时开展高端原料药品种的生产销售业务。公司自主研发的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片于 2020 年获批上市销售，是国内首家按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。2022 年上半年，随着公司自研药品“爱廷玖”盐酸达泊西汀片的快速放量，公司自产产品收入占比达到 45.55%。

公司以成为创新驱动型综合性医药企业为目标，将自主研发并生产销售符合市场需求的自研药品作为公司未来的主要发展方向，随着公司自研药品“爱廷玖”盐酸达泊西汀片市场销售的持续增长，及其他自研药品的陆续推出，公司自研药品的收入将稳步增长。

（二）公司主要产品

1、代理产品

公司依据产品战略和市场需求寻找合适的代理运营产品。目前，公司已取得和胃整肠丸、沃丽汀等产品在中国的独家代理权，同时公司还代理运营强生等品牌的医疗器械。公司代理运营的主要产品情况如下：



类别	代表产品		功能划分	处方药/非处方药	代理权限	
授权经营药品	和胃整肠丸	温中和胃，理气止痛。适用于邪滞中焦所致的恶心、呕吐、纳差、胃痛、腹痛、胃胀、腹胀、泄泻。		肠胃用药	非处方药	中国的唯一总代理

	沃丽汀	适用于中心性浆液性脉络膜视网膜病变，中心性渗出性脉络膜视网膜病变，玻璃体出血，玻璃体混浊，视网膜中央静脉阻塞等。		眼科用药	处方药	中国的唯一总代理
授权经营医疗器械		缝线、外科吻合器、血管夹及施夹器等		医疗器械	-	非独家经销商

2、自产产品


(1) 化学药



公司化学药的主要产品为“爱廷玖”盐酸达泊西汀片和“爱廷威”他达拉非片，其中“爱廷玖”盐酸达泊西汀片为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。

种类	产品名称	主治功效	处方药/非处方药	图片
化学药	盐酸达泊西汀片	用于治疗 18 至 64 岁男性早泄 (PE) 患者。	处方药	
化学药	他达拉非片	用于治疗男性勃起功能障碍 (ED)	处方药	

(2) 外用药及中成药


公司外用药及中成药的主要产品有：

种类	产品名称	主治功效	处方药/非处方药	图片
外用药	风油精	清凉，止痛，驱风，止痒。用于蚊虫叮咬及伤风感冒引起的头痛，头晕，晕车不适。	非处方药	
	其他产品	红花油、驱风油、薄荷通吸入剂、香荷止痒软膏、复方醋酸地塞米松乳膏、复方酮康唑乳膏、复方酮康唑发用洗剂等。		

中成药	六味地黄丸	滋阴补肾。用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。	非处方药	
	藿香正气丸	解表化湿，理气和中。用于暑湿感冒，头痛身重胸闷，或恶寒发热，脘腹胀痛，呕吐泄泻。	非处方药	
	其他产品	明目地黄丸、知柏地黄丸、杞菊地黄丸、逍遥丸、补中益气丸等。		

(3) 医疗器械及卫生材料

公司全资子公司泰恩康器材厂成立于 2002 年，主要负责口罩、棉签产品的生产销售业务，较早就获取了对应医疗器械的生产经营资质。泰恩康器材厂医用口罩产品已取得欧盟 CE 认证，也进入了商务部口罩 CE 出口白名单。主要产品情况如下：

种类	产品名称	主要用途	图片
医疗器械及卫生材料	一次性使用医用口罩	适用于佩戴者在不存在体液和飞溅风险的普通医疗环境下的卫生护理。	

注：泰恩康器材厂生产的棉签、口罩可分为医用棉签、医用口罩及日用棉签、日用口罩，其中医用棉签、医用口罩取得了医疗器械备案证书，在后续统计中将其对应的销售收入划分到医疗器械类；日用棉签、日用口罩的销售收入划分到卫生材料类。

(三) 公司主要产品所处细分行业的发展概况

目前，公司销售的产品种类已达数十种，按治疗范围及功能可分为两性健康用药、眼科用药、肠胃用药、中成药及外用药、医疗器械及卫生材料。

公司主要经营产品	所属细分市场类别
“爱廷玖”盐酸达泊西汀片、“爱廷威”他达拉非片	两性健康用药
沃丽汀	眼科用药
和胃整肠丸	肠胃用药
六味地黄丸、藿香正气丸、保心安油、风油精、红花油等	中成药及外用药
医用及日用棉签、口罩、缝线、外科吻合器等	医疗器械及卫生材料（注）

注：泰恩康器材厂生产的棉签、口罩可分为医用棉签、口罩及日用棉签、口罩，其中医用棉签、口罩取得了医疗器械备案证书，在后续统计中将其对应的销售收入划分到医疗器械类。

公司主要产品的细分市场情况如下：

1、两性健康用药细分市场

随着国民思想观念开放和健康需求水平提高，有关性安全的重视、性观念的正常化以及对于性的开放化，都会推动整个社会乃至影响政府以及相关机构对于两性健康产业的正视。在“互联网+”的助推下，两性健康市场得到了快速的发展。经过近二十年的发展，两性健康行业仍处于成长初期，市场的成长率很高，需求高速增长。PE（早泄）与 ED 同为最常见的几类男子性功能障碍之一，随着全球人口老龄化加剧、现代工作生活带来的压力加大及相关医学知识的普及，PE 治疗药物市场存在较大的潜力。

2、眼科用药细分市场

近年来，随着电子产品的普及、用眼习惯的改变和人们对于眼科疾病的重视，眼科医疗市场的整体规模不断扩张。根据《中国卫生健康统计年鉴 2021》数据，2020 年中国眼科医院数量在专科医院中已经跃居第二，为 1061 家；根据米内网数据显示，2021 年中国城市公立医院、县级公立医院、城市社区中心及乡镇卫生院（简称中国公立医疗机构）终端眼科用药销售规模首次突破 120 亿元，增速为 15%，随着叠加眼疾病发病率的持续提升，行业整体景气度还将持续向上。

眼科用药主要包括抗感染、抗炎抗过敏、白内障、青光眼、视疲劳干眼症和眼底病变六大用药。其中，眼底病变是指包括视网膜、眼底血管、视神经乳头、视神经纤维、视网膜上的黄斑部、玻璃体以及视网膜后的脉络膜等这些眼底部位的各类病变，如炎症、肿瘤、各类血管病变及许多系统性疾病引起的眼部病变等。眼底病变的病种繁多，对视力危害极大，严重可致盲，治疗难度较大。诱发眼底病变的原因众多，既有先天因素也有后天因素，有眼睛本身的问题，也可能是其他疾病引发的并发症，如动脉硬化、高血压、糖尿病、肾炎、贫血、流感、结核、高度近视、颅内上位性病变等都容易引起眼底病。

近年来由于工作学习压力加大、生活不规律及不良生活习惯所致的用眼过度情形加重以及高血压、糖尿病、心脑血管疾患的发病率的不断增加，眼底病发病率有所提高，眼底病的基本医疗服务需求迅速增加。

3、肠胃用药细分市场

肠胃病在我国属于常见病、多发病，随着现代生活节奏不断加快，人们常常忽略了日常饮食的规律性与合理性，因此导致国内肠胃道疾患人群逐年增多。肠胃病广大的消费人群以及常见性、多发性的特点，使得肠胃用药多年来一直是我国医药销售中的重要大类。随着经济的快速发展、老龄人口的持续增长，生活节奏的加快、饮食不规律所带来的胃痛、消化不良等症状的人群越来越多，有肠胃调理需求的人群也逐渐扩大，肠胃用药市场空间广阔。

据中康 CMH 胃肠道疾病用药零售终端市场概览数据的统计，2021 年我国胃肠药零售终端市场约为 300 亿元，2018 年至 2021 年的年复合增长率为 5.75%。

4、中成药细分市场

中成药是以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸剂、片剂、颗粒剂、散剂、膏剂、丹等多种剂型。中医药以其源于天然、副作用小、疗效确切、价格相对较低的特点和

优势，越来越受到人们的关注。目前中医药已传播到 100 多个国家和地区，全球中成药应用日益广泛，销售量不断增长。

中成药在我国具有悠久的历史，长期以来我国用药习惯使得中成药在我国广受欢迎。未来在国家对中医药传承和创新的政策扶持下，中成药市场将会有较大的增长潜力。

（四）公司主要产品的市场地位及市场竞争情况

1、“爱廷玖”盐酸达泊西汀片市场竞争情况

早泄（PE）是一种男性性功能障碍性疾病，盐酸达泊西汀是一种短效选择性 5-羟色胺再摄取抑制剂（SSRIs），主要适用于治疗 18-64 岁男性早泄患者，是获得国家药监局批准治疗早泄的药物。

公司自主研发的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片于 2020 年获批上市销售，是国内首家按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。鉴于其产品特性，目前“爱廷玖”盐酸达泊西汀片主要销售的终端渠道为药店、电商平台等 OTC 销售渠道，使得公司能够发挥自身的营销渠道优势促进产品销售。

盐酸达泊西汀片是国家药品监督管理局目前批准的用于治疗早泄的药物，暂不存在其他替代性竞品或升级迭代竞品。除“爱廷玖”外，目前国内销售盐酸达泊西汀片主要有 Berlin-ChemieAG 研制生产的原研药，以及其他厂家生产的仿制药。依托“首仿”的先发优势以及 OTC 渠道优势，目前“爱廷玖”已成为国内男科用药的知名产品，建立了品牌优势，销售增速较快。

2、“爱廷威”他达拉非片市场竞争情况

他达拉非片的主要成分为他达拉非，是一种环磷酸鸟苷特异性磷酸二酯酶 5 的选择性可逆抑制剂，主要用于治疗男性勃起功能障碍（ED），具有起效快，安全性高，药效持续时间长的特点，且不受高脂饮食和酒精摄入的影响。

公司自主研发的“爱廷威”他达拉非片于 2022 年 6 月获批，并于 2022 年 8 月上市销售，按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，其质量、疗效与原研药品等同。米内网数据显示，2020 年 ED 类药物在中国公立医疗机构终端及中国城市实体药店终端合计销售额超过 35 亿元。

3、沃丽汀市场竞争状况

（1）沃丽汀简介

公司代理运营的沃丽汀是一种卵磷脂络合碘制剂，为日本第一药品产业株式会社生产的原研药。沃丽汀于 1998 年进入国内市场，主要适用于中心性浆液性脉络膜视网膜病变，中心性渗出性脉络膜视网膜病变，玻璃体出血，玻璃体混浊，视网膜中央静脉阻塞等。

多年来，临床上应用的促进玻璃体混浊和积血吸收的眼底病药物，主要是碘制剂。目前，临床常用的碘制剂有卵磷脂络合碘制剂、氨肽碘眼药水和普罗碘铵注射液等。其中，氨肽碘眼药水为眼药水，普罗碘铵注射液为针剂。沃丽汀为固体口服制剂，主要优点是可以口服并能准确地释放微量的碘，安全性好。它既能发挥碘制剂的作用，又克服了传统碘制剂产生的不良反应，作用缓和而持久。在各种眼底

出血和渗出性疾病中，无论是发病早期的应用或是慢性病例的长期应用，均疗效确切、安全可靠，无明显副作用的临床记录。沃丽汀治疗效果得到了大量权威研究机构与专业杂志的认可，如《眼科研究》《中国实用眼科杂志》《国际眼科杂志》《中国处方药》《中国生化药物杂志》《中国免疫学杂志》等曾发表多篇文章，充分肯定了沃丽汀治疗效果。

（2）沃丽汀市场竞争情况

公司自 1999 年开始代理销售沃丽汀，经过 20 多年的专业市场推广，公司构建了沃丽汀在国内完善的销售网络，沃丽汀的产品知名度得到大幅提升。沃丽汀已成为我国眼科药领域的知名产品。

目前，我国市场销售的卵磷脂络合碘制剂有片剂和胶囊剂两种，其中沃丽汀为日本第一药品产业株式会社原研生产的片剂，两者剂型不同，生产工艺也有差别。沃丽汀作为原研药，治疗眼底疾病疗效显著，安全性好，竞争力较强。

4、和胃整肠丸市场竞争情况

（1）和胃整肠丸简介

公司代理运营的和胃整肠丸是一种肠胃中成药，生产厂商为泰国李万山药厂（钓鱼商标）两合公司，主要作用为温中和胃，理气止痛，适用于邪滞中焦所致的恶心、呕吐、纳差、胃痛、腹痛、胃胀、腹胀、泄泻。

和胃整肠丸的历史悠久，治疗效果显著，能够迅速整顿肠胃，缓解腹痛腹泻症状，在我国尤其是东南沿海地区享有较高知名度，经过长期使用，其安全性与疗效得到了广大患者与专家的认可。2008 年，经首都医科大学附属北京中医医院临床验证其在治疗急性腹泻邪（寒邪）滞中焦证方面疗效总有效率为 96.66%。2015 年，陕西人民医院的何秋仙、周晓红等在中国药业发表的《和胃整肠丸联合护理干预治疗急性肠胃炎 40 例》一文中，验证和胃整肠丸联合硫酸阿托品、法莫替丁、硫酸铝治疗急性肠胃炎患者，临床效果显著且无明显不良反应。此外，和胃整肠丸对于慢性肠胃炎、消化不良、腹胀、胃胀等肠胃不适具有显著的调理作用。

（2）和胃整肠丸的市场竞争情况

公司自 1999 年开始代理销售和胃整肠丸，经过 20 多年的专业市场推广，公司构建了和胃整肠丸在国内完善的销售网络，和胃整肠丸的产品知名度得到大幅提升，和胃整肠丸已成为我国肠胃用药领域的知名产品。

5、中成药市场竞争情况

中药讲究“原汁、原味、原产地”，同一个品种的药材出自不同的产地，其药效可能会大相径庭。公司全资子公司安徽泰恩康生产基地位于安徽马鞍山，并在我国中药材集散地亳州建立了中药提取车间。公司邻近皖南山区和大别山区，原料选自本地地道药材，确保了药材成分的有效性。同时，安徽泰恩康的丸剂、片剂、颗粒剂生产线均已通过 GMP 认证，从原材料购进、工艺制备、生产流程控制、检验、管理制度等诸多方面严格控制，确保药品安全优质。

安徽泰恩康生产的中成药主要包括六味地黄丸、藿香正气丸等品种，该类产品具有纯度高、疗效好、安全服用方便的特点，但相关生产厂家众多，其中不乏北京同仁堂股份有限公司、九芝堂股份有限

公司、兰州佛慈制药股份有限公司等知名中成药生产企业，市场竞争较为激烈。

（五）公司主要经营模式

1、采购模式

（1）代理产品采购

公司代理产品主要按照代理协议的约定进行采购和付款。本报告期内，公司代理的主要产品包括和胃整肠丸、沃丽汀及强生医疗器械等。公司根据市场需求、库存量、药品保质期等因素制定采购计划，经部门主管审核后总经理批准生产采购订单，再向供应商进行订购。采购员对采购合同执行的各个环节进行严密的跟踪、监督，从供应商确认订单、发货、到货（进口产品备案/报关）、检验、入库以及使用情况等，实现全过程管理。

（2）自产产品原材料及包装物的采购

公司自产产品原材料及包装物的采购主要由相关的子公司具体执行，其中医药产品的采购要求供应商遵循药品生产质量管理规范的要求，医疗器械的采购要求供应商遵循医疗器械生产质量管理规范的要求，所有原材料供应商需经公司质管部门的质量审核通过，成为合格供应商后才能进行采购交易。公司主要采用“以产定采”原则，但针对部分中药材、化学原材料等存储要求不高、市场价格波动较大的原材料，公司通常采取分次采购的方式。

2、研发模式

报告期内，公司已建立三大医药研发技术平台：功能性辅料和纳米给药关键技术平台、生物大分子药物关键技术平台及仿制药开发及一致性评价技术平台。针对药品的研发，公司采用金字塔形的研发策略，塔基为仿制药，塔身为改良型新药和生物制药，塔尖为创新药。公司以创新药研究为制高点，以改良型化学药制剂和生物药为研发重点，以仿制药研发为基础的研发策略。

3、生产模式

公司严格按照相关规定要求组织生产，确保药品质量和药品的安全性及有效性。生产部门根据公司经营目标、销售需求、安全库存量、生产周期、检验时限等综合情况，编制生产计划。各车间根据已确定的生产计划组织生产，协调好在生产过程中的各项工作，各生产单位质量控制部门对生产过程中的中间产品、半成品、产成品的质量进行全过程质量管理，生产的每批产品必须经过严格的质量检验，生产记录和检验记录审核合格后才能入库和对外销售。

4、销售模式

公司采用“经销与直销相结合，经销为主”的销售模式。公司根据区域销售特点设立了省级运营中心与普通运营网点，其中营销中心统筹管理各省级运营中心，省级运营中心作为各普通运营网点的直属管理机构，负责区域性统筹管理与资源调配，并与医院、药店、经销商等渠道客户进行业务合作等，普通运营网点接受所属省级运营中心的统筹管理，按照总部的战略指导及业务方针开展工作，并对接医院、药店、经销商等渠道客户。公司的运营网络已经覆盖全国 28 个省级区域，形成了具备规模的销售渠道网络和销售队伍。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

（六）公司经营情况概述

2022 年上半年，公司实现营业收入 37,477.41 万元，同比增长 18.42%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,755.71 万元，同比增长 35.58%，实现归属于上市公司股东扣非后净利润 7,399.52 万元，同比增长 58.43%。2022 年上半年，面对国内外经济环境变化、国内疫情散发反复、医药行业的政策调整、物流运输效率降低及运输成本上升等多种因素叠加影响，对公司的生产经营活动造成了一定的影响，但报告期内公司的核心销售产品“爱廷玖”盐酸达泊西汀片和和胃整肠丸销售收入仍实现了较大幅度的增长，沃丽汀销售收入略微有所下滑。其中：“爱廷玖”盐酸达泊西汀片实现销售收入 10,551.32 万元，较上年同期增长 42.66%；和胃整肠丸实现销售收入 6,184.71 万元，较上年同期增长 23.52%；沃丽汀实现销售收入 8,530.92 万元，较上年同期减少 5.44%。

报告期内，营销中心以客户开发为立点，以客户需求为导向，以突破增长为目标，多维度打造自产品牌和提升市场影响力，为下一步增长打下坚实基础。截至 2022 年 6 月底，公司 OTC 渠道在全国拥有超 30 个办事处，建立了覆盖全国的营销渠道，拥有超 300 人的专业销售队伍，与九州通、大参林等大型医药流通企业和连锁药店达成了长期稳定的友好合作，拥有将药品快速推向全国市场的能力；公司设眼科事业部，人员多数具备眼科专业背景，渠道覆盖国内知名的眼科医院，并与国内知名眼科专家保持良好的学术交流，拥有较强的眼科药推广能力。同时，公司利用物联网、大数据等新一代的电子信息技术、推动线上线下渠道的一体化，加强与京东、阿里、拼多多等大型电子商务平台的合作，从而实现各渠道销售的融合增长。公司将传统零售药店推广结合媒体推介，有效管控成本的同时进一步拓宽潜在消费者群体。公司连续举办了“爱廷玖，爱运动”毅行者活动，提高产品知名度的同时，又加强了对店员的培训，维护了与渠道商之间的关系。

公司核心销售药品“爱廷玖”盐酸达泊西汀片、和胃整肠丸、沃丽汀具备良好的市场竞争格局，同时依托于公司在 OTC 渠道及眼科渠道的较强的商业化推广能力，2022 年公司核心销售药品预计将保持持续增长，并维持较高的毛利率。

2022 年上半年，公司研发投入达 2,025.67 万元，同比增长 16.35%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司主要的医药自主研发项目 20 项，其中 4 项已经提交药品注册批件申请，合作研发项目 1 项，形成了良好的梯队，预计公司未来三年每年均有 2 个以上自主研发的药品取得药品注册批件。公司的“爱廷威”他达拉非片于 2022 年 6 月获批上市，并于 2022 年 8 月正式上市销售，为治疗阳痿（ED）的药物，与“爱廷玖”盐酸达泊西汀片具备协同效应，上市后可利用已有的营销渠道快速推向市场，增加公司盈利水平。未来公司将继续加大研发投入，随着在研药品的持续获批上市，将丰富公司产品结构，增加收入、利润来源。

二、核心竞争力分析

（一）研发优势

公司研发项目储备丰富、研发能力强，并形成了良好的梯队，部分核心研发药品市场空间大，药品推向市场后将提升公司自产业务的盈利规模和盈利能力。

1、抗肿瘤改良型新药注射用多西他赛聚合物胶束项目合作转让市场影响力大并将形成持续的现金流。

多西他赛注射液是一种抗肿瘤和免疫调节剂，适应症为肺癌、乳腺癌、胃癌、胰腺癌、前列腺癌等实体瘤。在我国，多西他赛注射液的市场成熟，是治疗肿瘤的常用药之一。米内网数据显示，2019年中国公立医疗机构终端多西他赛注射剂的销售超过 40 亿元。注射用多西他赛聚合物胶束属于多西他赛注射液的改良型新药（化药 2.2 类），与多西他赛注射液相比具有组织被动靶向性及增效减毒作用，同时具有更好的临床使用安全性。经查询国家药品监督管理局官网，目前尚无企业取得注射用多西他赛聚合物胶束国产药品注册批件。

2018 年，公司自主研发的注射用多西他赛聚合物胶束（化药 2.2 类）取得了临床试验批件，为我国第一家取得注射用多西他赛聚合物胶束临床试验批件的企业。同年，公司与复星医药（证券代码：600196）控股子公司上海凯茂生物医药有限公司签署了《注射用多西他赛聚合物胶束项目转让合同书》，公司将其拥有的“注射用多西他赛聚合物胶束”于中国境内的临床批件及相关知识产权等独家转让给上海凯茂，上海凯茂负责产品后续临床开发、生产批文的申报、产品生产及销售，并承担相关环节的费用，公司将获取“首期付款+里程碑付款+未来销售提成”的回报。

2、自主研发的盐酸达泊西汀片及他达拉非片分别于 2020 年 4 月及 2022 年 6 月取得药品注册批件，公司的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片是国内首家按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同，主要适用于治疗 18-64 岁男性早泄患者，是获得国家药监局批准治疗早泄的药物。公司的“爱廷威”他达拉非片主要用于治疗男性勃起功能障碍（ED），具有起效快，安全性高，药效持续时间长的特点。公司将依托公司覆盖广泛的营销网络，将产品迅速推向全国市场，进一步提升公司的盈利能力。

3、公司研发项目储备丰富，并形成了良好的梯队。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司主要的医药自主研发项目 20 项，其中 4 项已经提交药品注册批件申请，合作研发项目 1 项，形成了良好的梯队，预计公司未来陆续有自主研发的药品取得药品注册批件。未来在研产品的持续推出，将丰富公司产品结构，增加收入、利润来源。

（二）营销网络及商业推广优势

公司以代理运营业务为基础构建了覆盖广泛的营销网络，积累了丰富的销售推广经验，形成了较强的渠道开拓及销售管理能力，为后续在研药品投产后市场推广奠定了良好的基础。

1、销售产品种类丰富、营销网络覆盖广泛

公司以和胃整肠丸、沃丽汀等产品的代理运营起步，并逐步增加了外用药、中成药、医疗器械、卫生材料等多类医药产品，客户群体涵盖医药流通配送企业、医院、药店、商业超市等。通过超二十年的代理运营，公司积累了多领域药品的不同销售渠道与终端资源。目前，公司的运营网络已经覆盖全国 28 个省级区域，形成了具备规模的销售渠道网络和销售队伍，可将药品快速的推向全国市场。

2、市场推广体系完善、营销经验丰富

经过长期的推广实践与创新，公司逐渐形成并完善了销售体系，积累了丰富的营销经验。公司自 1999 年起代理运营和胃整肠丸和沃丽汀，并分别将其推广成为我国肠胃用药与眼科用药的知名产品。通过上述销售推广，公司积累了丰富的医药产品运营推广经验，组建了一支熟练且富有经验的专业推广队伍，并逐步形成了从产品筛选到市场策划再到持续维护的完善市场推广体系。

3、渠道开拓及管理能力强

公司设有营销中心及眼科事业部，营销中心根据负责销售产品的特点，进行市场调研、市场推广、销售策略的制定以及对销售人员、药店店员培训等；眼科事业部主要针对眼科用药（沃丽汀）市场的推广和销售，随着后续自主研发药品的进展、品种的丰富，推广和销售品种将进一步增加。公司代理运营的医疗器械由专门的医疗器械销售团队负责代理销售。

公司根据区域销售特点设立了省级运营中心与普通运营网点，营销人员可就近的开拓、跟踪、维护市场。公司具备较强的销售渠道与终端管理能力。销售过程中，公司销售人员持续开展包括铺货、陈列、广告宣传、促销、店员教育、信息搜集、售后管理等方面的工作，保持与终端的良好稳定关系，及时掌握销售情况、竞争产品的动态、促销效果、渠道变动等信息，形成了公司对市场的较强的调控能力。

（三）核心代理产品长期稳定增长优势

1、公司自 1999 年起代理和胃整肠丸和沃丽汀，与授权厂商建立了长期稳定的合作关系，合作期间不存在被取消代理资格和纠纷的情形。公司已将两种产品代理推广成为我国肠胃用药与眼科用药领域的知名产品，双方均取得了良好的经济效益。

公司作为和胃整肠丸和沃丽汀的中国唯一总代理，全权负责和胃整肠丸和沃丽汀在国内的推广、销售，拥有完整的销售定价权并掌控相关的销售渠道和客户资源。同时，和胃整肠丸和沃丽汀授权厂商的产品较为单一，中国销售占其整体销售的比例较高，授权厂商在中国没有设立相关机构和人员，其在中国的销售完全依托于公司的销售渠道和客户资源，授权厂商更换或自建营销网络将面临很高的转换成本，不具备经济效性。公司对授权厂商不存在重大依赖，授权厂商经济利益的实现更依赖于公司的销售渠道和客户资源，双方是相互依存、合作共赢的关系。

2、公司通过长期稳定的代理运营业务，形成了稳定的现金流，为公司自主研发项目提供了持续的资金支持。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	374,774,136.13	316,481,493.35	18.42%	主要为报告期内公司的核心销售产品“爱廷玖”盐酸达泊西汀片和胃整肠丸销售收入实现了较大幅度的增长所致
营业成本	159,180,857.89	156,795,988.83	1.52%	
销售费用	75,587,280.44	60,849,949.97	24.22%	主要为报告期内加大对产品的推广力度，业务费用增加所致
管理费用	28,721,430.43	20,947,406.90	37.11%	主要为报告期内职工薪酬增加及首次公开发行股票相关费用增加所致
财务费用	512,413.13	1,903,853.87	-73.09%	主要为报告期内银行借款归还后相应借款利息支出减少，同时货币资金规模及相应利息增加所致
所得税费用	14,845,928.67	9,259,523.23	60.33%	主要是报告期内利润增长所致
研发投入	20,256,662.11	17,409,733.40	16.35%	
经营活动产生的现金流量净额	44,093,578.93	52,373,864.59	-15.81%	
投资活动产生的现金流量净额	-657,787,853.93	-14,633,765.49	4,395.00%	主要为报告期公司为提升资金利用效率，利用闲置资金进行短期投资活动所致
筹资活动产生的现金流量净额	918,537,033.58	-27,468,069.39	-3,444.02%	报告期收到首次公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	304,843,771.43	10,220,524.28	2,882.66%	报告期收到首次公开发行股票募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
两性健康用药	105,513,220.02	9,885,405.96	90.63%	39.61%	39.07%	0.04%
肠胃用药	61,847,053.24	12,808,378.77	79.29%	23.52%	9.89%	2.57%
眼科用药	85,309,193.99	51,752,438.95	39.34%	-5.44%	-5.08%	-0.23%

中成药及外用 药	53,704,069.38	46,079,393.65	14.20%	-2.74%	4.80%	-6.18%
-------------	---------------	---------------	--------	--------	-------	--------

注：2021 年同期两性健康用药收入包含新斯诺产品收入。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额 比例	形成原因说明	是否具有可持 续性
投资收益	0.00	0.00%	不适用	不适用
公允价值变动损益	1,259,123.28	1.36%	主要系闲置资金购买理财产品公允价值变动损益	否
资产减值	-933,027.09	-1.01%	主要系计提的合同资产减值准备及存货跌价准备	否
营业外收入	1,513,839.29	1.64%	主要系收到的各类政府补助及无需支付的款项	否
营业外支出	853,077.10	0.92%	主要系捐赠、固定资产报废支出	否
信用减值损失	-3,810,534.60	-4.12%	主要系计提的应收账款坏账准备	否
其他收益	2,545,668.79	2.76%	主要系收到的各类政府补助	部分补助项目具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	442,473,163.91	22.86%	137,629,392.48	14.62%	8.24%	增长了 221.50%，主要系报告期公司收到首次公开发行股票募集资金所致
应收账款	241,487,893.41	12.48%	239,701,444.20	25.46%	-12.98%	同比无重大变化
合同资产	17,560,141.06	0.91%	3,039,360.41	0.32%	0.59%	增长了 477.76%，主要系报告期转让研发项目，且受托研发项目进度良好，达到按履约进度确认收入的条件相应收入增加所致
存货	77,059,607.37	3.98%	76,569,301.56	8.13%	-4.15%	同比无重大变化
投资性房地产	302,622.20	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	同比无重大变化
固定资产	242,652,961.76	12.54%	252,174,624.04	26.78%	-14.24%	同比无重大变化
在建工程	10,228,005.27	0.53%	2,011,930.01	0.21%	0.32%	增长了 408.37%，主要系报告期内投建四川泰恩康原料药生产车间及安徽泰

						恩康 7 号车间、8 号车间所致
使用权资产	5,156,323.99	0.27%	6,052,189.55	0.64%	-0.37%	同比无重大变化
短期借款	51,582,939.82	2.66%	107,572,600.18	11.43%	-8.77%	下降了 52.05%，主要系报告期内归还短期银行借款所致
合同负债	4,482,740.79	0.23%	9,041,447.61	0.96%	-0.73%	下降了 50.42%，主要为受托研发项目进度良好，部分项目完工结转，导致期末合同负债减少所致
租赁负债	0.00	0.00%	371,431.71	0.04%	-0.04%	下降了 100.00%，主要系报告期末的租赁负债将于一年内到期，将其列示于一年内到期的非流动负债
其他应付款	13,077,193.58	0.68%	3,269,034.86	0.35%	0.33%	增长了 300.03%，主要为报告期首次公开发行的部分发行费用尚未支付
交易性金融资产	626,259,123.28	32.35%	0.00	0.00%	32.35%	主要系报告期利用闲置募集资金购买理财产品金额增加所致
应收款项融资	107,651,505.35	5.56%	73,211,783.46	7.78%	-2.22%	增长了 47.04%，主要系随着收入规模扩大，公司收到客户支付货款所给付的银行承兑汇票有所增加
预付账款	12,741,575.00	0.66%	5,925,180.92	0.63%	0.03%	增长了 115.04%，主要系报告期内预付的原料药采购货款及“爱廷玖”委托加工费增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	1,259,123.28			625,000,000.00	0.00	0.00	626,259,123.28
金融资产小计	0.00	1,259,123.28			625,000,000.00	0.00	0.00	626,259,123.28
应收款项融资	73,211,783.46						34,439,721.89	107,651,505.35

上述合计	73,211,783.46	1,259,123.28			625,000,000.00	0.00	34,439,721.89	733,910,628.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值（元）	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	保证金	60,000.00	0.00%	履约保证金
固定资产	固定资产	抵押	84,437,578.72	4.36%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	29,601,688.72	1.53%	银行借款抵押
总计	-	-	114,099,267.44	5.89%	-

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
657,789,653.93	14,714,065.49	4,370.48%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	913,482.19		434,500,000.00	0.00			435,413,482.19	募集资金

其他	0.00	345,641.09		190,500,000.00				190,845,641.09	自有资金
合计	0.00	1,259,123.28	0.00	625,000,000.00	0.00	0.00	0.00	626,259,123.28	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	117,786.3
报告期投入募集资金总额	40,620.54
已累计投入募集资金总额	40,620.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕203号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,910.00万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为19.93元/股，募集资金总额117,786.30万元，扣除相关发行费用（不含税）12,578.23万元，实际募集资金净额为人民币105,208.07万元。募集资金已于2022年3月24日划至公司指定账户。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年3月24日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“华兴验字[2022]20000260380号”《验资报告》。

截至2022年6月30日，累计已使用募集资金406,205,429.93元，其中2022年1-6月使用募集资金406,205,429.93元。截至2022年6月30日，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费金额为3,710,400.51元，其中2022年1-6月收到的银行存款利息扣除手续费3,710,400.51元。公司尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将用于募集资金投资项目的后续投入。截至2022年6月30日，公司募集资金尚未使用余额为66,018.66万元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为22,568.66万元（包含尚未支付的发行费1,060.09万元），使用闲置募集资金现金管理尚未到期赎回的金额为43,450.00万元，不存在任何质押担保。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
生物技术药及新药研发项目	否	27,640.46	27,640.46	20.97	20.97	0.08%	2027年03月24日	不适用	不适用	不适用	否
业务网络及品牌建设	否	22,335.84	22,335.84	6,599.57	6,599.57	29.55%	2025年03月24日	不适用	不适用	不适用	否
补充营运资金	否	25,000	25,000	25,000	25,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	74,976.3	74,976.3	31,620.54	31,620.54	--	--			--	--
超募资金投向											
超募资金	否	30,231.77	30,231.77	0	0					不适用	否
补充流动资金(如有)	--			9,000	9,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	30,231.77	30,231.77	9,000	9,000	--	--			--	--
合计	--	105,208.07	105,208.07	40,620.54	40,620.54	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 105,208.07 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超出部分的募集资金净额为 30,231.77 万元。2022 年 4 月 25 日及 2022 年 5 月 18 日，公司分别召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第五次会议及 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 9,000.00 万元用于永久补充流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金补充流动资金 9,000.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2022 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换先期投入的议案》。经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2022 年 3 月 31 日，公司以自有资金预先投入募集资金投资项目的金额为 4,227.42 万元，自有资金支付发行费用的金额为 535.68 万元，共计 4,763.10 万元。公司监事会、独立董事发表了明确的同意意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司出具了同意置换的核查意见。本次置换事项已由华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具华兴专字[2022]20000260402 号鉴证报告。截至 2022 年 6 月 30 日，上述置换已完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金	不适用

结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的后续投入。截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金尚未使用余额为 66,018.66 万元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为 22,568.66 万元，使用闲置募集资金现金管理尚未到期赎回的金额为 43,450.00 万元，不存在任何质押担保。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况□适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	40,450	40,450	0	0
银行理财产品	自有资金	29,050	29,050	0	0
券商理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		72,500	72,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东华铂凯盛生物科技有限公司	子公司	药品研究开发	60,000,000.00	245,614,682.78	213,038,019.84	101,349,559.02	69,034,038.89	60,053,737.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

山东华铂凯盛 2022 年上半年净利润达到较高水平，主要系山东华铂凯盛 2022 年上半年“爱廷玖”盐酸达泊西汀片的销售增加相应净利润增加所引起的，此处净利润为未进行内部抵消后的口径。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.研发风险

为强化公司的研究创新能力，公司保持了较大的研发投入。根据我国《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药研发一般需经过小试、中试、质量研究、稳定性研究、安全性评价、临床试验、新药注册审批等多个阶段；仿制药研发一般需要经过小试、中试、质量研究、稳定性研究、BE 或其他研究、注册申请等多个阶段。如果公司相关研发项目最终未能通过药品注册审批，则可能导致药品研发失败，进而影响到公司前期投入的回收和公司效益的实现。

公司一直致力于可持续发展的思路，高度重视对产品研发的投入，公司在济南设立了山东华铂凯盛，主要从事化学药与生物制品的研发。同时，公司全资子公司安徽泰恩康、泰恩康制药厂、泰恩康器材厂也针对各自主营业务设立了研发部门，主要致力于开发符合市场需求的新品种，同时改进生产工艺、提高现有产品质量和功能。同时公司注重核心技术和研发人员的稳定，有效利用激励机制，充分留住人才，保证核心人员的稳定。

2.药品上市的风险

若公司研发的药物上市后不能满足不断变化的市场需求，或开发的药品未被市场接受，或届时已有治疗领域、疗效、安全性等类似的竞争产品上市，将会给公司实现药品研发成果带来风险。

未来公司将重点依托功能性辅料和纳米给药关键技术平台、生物大分子药物关键技术平台及仿制药开发及一致性评价技术平台，加大新药研发力度，以创新药研究为制高点，以改良型化学药制剂和生

物药为研发重点，并以仿制药研发为辅助，强化公司竞争能力，增强公司拓展新市场能力，保持公司主营业务的可持续发展。

3.代理运营业务的经营风险

报告期内，代理运营业务是公司重要的收入和利润来源，代理权的稳定性对公司经营业绩有重大影响。

公司自 1999 年起代理和胃整肠丸和沃丽汀，2002 年起代理强生医疗器械，2003 年起代理保心安油，和主要代理产品供应商合作期间不存在被取消代理资格和纠纷的情形。但在后续合作过程中不排除因无法与供应商就采购价格调整达成一致意见，而导致影响公司与代理产品供应商之间的合作关系的的可能性。如果公司主要代理产品尤其是核心代理产品和胃整肠丸和沃丽汀的代理关系中止或终止，将对公司的经营产生重大不利影响。

公司作为和胃整肠丸和沃丽汀的中国唯一总代理，全权负责和胃整肠丸和沃丽汀在国内的推广、销售，拥有完整的销售定价权并掌控相关的销售渠道和客户资源，双方是相互依存、合作共赢的关系。目前，根据与和胃整肠丸签署的《和胃整肠丸中国总代理协议书》，协议有效期至 2025 年 12 月 31 日；根据与沃丽汀根据签署的《沃丽汀中国总代理协议书》，协议有效期至 2026 年 12 月 31 日。

4.进口药品注册证到期再注册风险

公司主要代理产品和胃整肠丸、沃丽汀、保心安油均系进口药品。根据《药品进口管理办法》规定，进口药品必须取得国家食品药品监督管理局核发的《进口药品注册证》（或者《医药产品注册证》）后，方可办理进口备案和口岸检验手续。《进口药品注册证》（或者《医药产品注册证》）有效期为五年，有效期届满，需要继续生产或者进口的，申请人应当在有效期届满前 6 个月申请再注册。目前，根据和胃整肠丸《药品再注册批准通知书》，其药品批准文号国药准字 ZJ20150009、国药准字 ZJ20150010、国药准字 ZJ20191000 有效期至 2025 年 9 月 24 日。根据沃丽汀《药品再注册批准通知书》，其药品批准文号国药准字 HJ20160151 有效期至 2026 年 4 月 7 日。根据相关规定，境外生产药品再注册期间可以申请临时进口。若在相关进口注册证书有效期届满时，再注册申请未能通过审核或审核耗时过长，将可能导致公司不能继续进口有关产品，对公司的正常生产经营造成不利影响。

由于授权厂商在中国未设立办事机构，和胃整肠丸与沃丽汀《进口药品注册证》的续证由公司主导办理，并已在代理期间内多次完成办理《进口药品注册证》的续证，公司将在《进口药品注册证》到期前向有权部门申请再注册。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 17 日	“泰恩康投资者关系”微信小程序	其他	其他	线上参与泰恩康 2021 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况和未来发展规划	详见公司于 2022 年 5 月 17 日发布的投资者

						关系活动记录表（编号：投-001）
2022 年 05 月 19 日	线上接入	电话沟通	机构	国泰君安证券股份有限公司；中加基金；银河基金；华宝基金；汇添富基金管理股份有限公司；长城基金管理有限公司；易鑫资管；创金合信；上海和谐汇一资产管理有限公司；中航南山股权投资基金管理有限公司；中银国际资管；国开泰富基金管理有限公司；浙江源弈资产管理；西藏长金投资管理有限公司；深圳水规院投资股份有限公司；北京久阳润泉资本；上海逐熹投资管理有限公司；深圳昭图投资管理有限公司；深圳市景从资产管理有限公司	公司 2021 年全年及 2022 年一季度经营情况和未来发展规划	详见公司于 2022 年 5 月 20 日发布的投资者关系活动记录表（编号：投-002）
2022 年 06 月 24 日	线上接入	电话沟通	机构	安信基金管理有限责任公司；大成基金；德邦证券；德邦证券；迪策投资；东方基金管理股份有限公司；工银安盛资产管理有限公司；光大保德信基金管理有限公司；恒越基金管理有限公司；华富基金管理有限公司；华美国际投资集团；华夏基金管理有限公司；凯石基金管理有限公司；龙远投资；民生信托；明达资产；鹏华基金管理有限公司；平安基金管理有限公司；融通基金管理有限公司；上海汇利资产管理有限公司；上海景熙资产管理有限公司；上海汐泰投资管理有限公司；上海楹联投资；上海涌津投资管理有限公司；上海尊为投资管理有限公司；深圳创富兆业金融管理有限公司；太平养老保险股份有限公司；泰康资产管理有限责任公司；天治基金管理有限公司；新华基金管理股份有限公司；信诚基金；兴业证券股份有限公	公司经营情况和未来发展规划	详见公司于 2022 年 6 月 28 日的投资者关系活动记录表（编号：投-003）

				<p>司；阳光保险集团股份有限公司；羽翼资产；浙江龙航资产管理有限公司；中国人寿养老保险股份有限公司；中海基金管理有限公司；中信期货有限公司；中银国际证券股份有限公司。</p>		
--	--	--	--	--	--	--

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	96.76%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (http://www.neeq.com.cn) 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-002)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	54.56%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-022)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.69%	2022 年 06 月 30 日	2022 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-035)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林三华	财务总监	离任	2022-04-26	个人原因
周桂惜	财务副总监	聘任	2022-04-25	适应公司发展需要
张震	副总经理	聘任	2022-06-14	适应公司发展需要
孙涛	副总经理	聘任	2022-06-14	适应公司发展需要
林姿丽	监事会主席	被选举	2022-06-14	保证监事会的正常运作
许丽虹	监事、监事会主席	离任	2022-06-30	退休离任
梁瑛	监事	被选举	2022-06-30	保证监事会的正常运作

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

（1）泰恩康制药厂

公司子公司泰恩康制药厂生产过程中的污染物主要为废气、废水、噪声和固体废物。上述环境污染物，经过公司的环保治理设施集中处理后，均实现达标排放。针对上述污染物，公司采取的主要处理措施如下：

①废气的处理

泰恩康制药厂废气污染物主要为 VOCs，产生 VOCs 工序的生产区域为 GMP-D 级洁净区，废气由所在的洁净单元的排风管排出，经排风系统集中收集后，引至厂房楼顶，再经有机废气净化装置（活性炭吸附）处理后排放，排气筒高度为 25 米，经处理后符合《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44/814-2010）中 II 时段排放限值要求。

②废水的处理

废水主要来自制剂楼的容器瓶罐、设备、工具、场地清洗产生的废水，其中主要含有制药过程损耗的各种原料，以及生活废水。公司产生的生产废水经沉淀池预处理和生活污水依托科技实业科技园内配套的一体化的污水处理设施集中处理，经处理后符合《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）的第二时段三级标准限值。

③噪声的处理

噪声主要来源于灌装机、乳化搅拌机、烘瓶机、空压机、冷却塔及厂房通风排风系统等设备设施的运作过程。上述噪声经减振、隔声、消声、吸声处理后，边界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的 3 类区标准限值。

④固体废物的处理

固体废弃物主要包括一般固废和危险废物，一般固废主要为生活垃圾、包装废物和废水处理设施产生的污泥，危险废物主要包括生产过程中的不合格药、留样药、质检室药物残渣、废气处理设施产生

的废活性炭等。泰恩康制药厂主要通过和废物处理单位签订相关的服务协议，委托其对固体废弃物妥善处理。

（2）泰恩康器材厂

公司子公司泰恩康器材厂生产过程中的污染物较少，具体情况及对应污染物主要处理措施如下：

①废气的处理

因生产过程中无工艺废气产生，且不设置备用发电机及锅炉，因此无发电机及锅炉燃烧尾气产生，营运期间外排的废气为职工食堂烹调过程产生的油烟废气。上述废气经烟罩统一收集后，经静电除油烟机对油烟进行处理后通过排烟管引至楼顶天面高空排放，外排废气符合《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）排放标准限值要求。

②废水的处理

因生产过程中无废水产生，营运期间外排的废水为员工日常生活污水，废水中的主要污染因素有 COD_{Cr}、BOD₅、SS、动植物油等。上述废水经一体化污水处理设备处理达标后排放，污水排放浓度符合《水污染排放限值》（DB44/26-2001）第二时段三级标准。

③噪声的处理

噪声主要来源于各生产设备和通风排气设备的运作过程。上述噪声经隔声、消声、减振处理后，再经厂区自然距离衰减后，使得产生的噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类区排放限值。

④固体废物的处理

固体废物主要包括厨余垃圾、包装废物以及下脚料等，主要通过和废物处理单位签订相关的服务协议，委托其对固体废弃物妥善处理。

（3）安徽泰恩康亳州分公司

公司子公司安徽泰恩康亳州分公司生产过程中的污染物主要为废气、废水、噪声和固体废物。上述环境污染物，经过公司的环保治理设施集中处理后，均实现达标排放。针对上述污染物，公司采取的主要处理措施如下：

①废气的处理

废气主要来源于因生产工序产生的粉尘、乙醇及中药气味以及食堂油烟。对于粉尘，由于生产车间中生产粉尘的粉碎间采用气流正压和负压设计，其加强了车间空气流通；粉碎间的粉碎机采用自带的除尘装置就地除尘，外逸粉尘的排放量很小，粉尘最终通过回风管道的过滤装置，由厂房天窗排出，呈无组织排放，其满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中无组织排放监控浓度要求。对于乙醇及中药气味，在中药提取车间采用密闭装置，减少乙醇及中药气味挥发量，车间外 10m 处环境中乙醇浓度约为 0.46mg/m³，低于国家标准（周界外浓度最高为 4.0mg/m³），影响较小。对于食堂油烟，经过装有国家认证的油烟净化器，其排放符合《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）中的标准限值的要求。

②废水的处理

废水主要来源于中药饮片的生产过程，主要污染物为 SS、BOD₅ 和 COD_{cr}。上述的生产废水以及生活污水一律排放至厂区污水站，污水处理站内采用 UASB（上流式厌氧污泥流化床）与 SBR（序批式活性污泥法）污水处理工艺，内部的生产及生活废水经过污水站处理之后达标排放至市政污水处理管网。经内部生产废水及生活污水经污水站处理之后污染物排放指标符合《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）表 2 中标准限值要求。

③噪声的处理

噪声主要来源于混合机、粉碎机、风机、水泵、组合式净化空调、水环式真空泵等设备运行时设备噪声。在采用合理布设、减振安装，且通过距离衰减后，使得产生的噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准要求。

④固体废物的处理

固体废物主要为提取药渣、废弃包装物、生活垃圾，主要通过和废物处理单位签订相关的服务协议，委托其对固体废弃物妥善处理。

（4）安徽泰恩康

公司子公司安徽泰恩康生产过程中的污染物主要为废气、废水、噪声和固体废物。上述环境污染物，经过公司的环保治理设施集中处理后，均实现达标排放。针对上述污染物，公司采取的主要处理措施如下：

①废气的处理

废气主要来源于因生产工序产生的粉尘。对于粉尘，粉碎机自带布袋除尘系统，除尘效率不低于 99%，风机风量为 3,000m³/h，除尘器收集的粉尘作为生产原料回用于生产工序，经计算粉尘排放量为 0.065t/a，排放速率为 0.027kg/h，排放浓度为 9.0mg/m³，尾气最终经过不低于 15m 高的排气筒排放，粉尘排放浓度能够满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中相应标准要求。对于食堂油烟，经过装有国家认证的油烟净化器，其排放满足《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）中的标准限值的要求。

②废水的处理

废水主要来源于生产过程中的冷却水及生活污水，主要污染物为 SS、BOD₅ 和 COD_{cr}。生产过程中的冷却水经循环水池冷却后循环使用，不产生外排；纯水制备过程产生的浓缩水经收集沉淀后用于厂内绿化用水；生活污水经化粪池处理后通过开发区污水管网排入当涂县污水处理厂。上述污水经处理后排放浓度符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准要求。

③噪声的处理

噪声主要来源于冷却塔、粉碎机、风机、水泵等设备运行时设备噪声。在采用合理布设、减振安装，且通过距离衰减后，厂界外测点昼间噪声值满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准要求。

④固体废物的处理

固体废物主要为废弃包装物、生活垃圾。废弃外包装物由当涂县环境卫生管理所进行回收处理；生活垃圾由当涂县经济开发区环卫部门定期清运，从而实现了固体废物的妥善处置。

未披露其他环境信息的原因

公司涉及生产的情况主要为泰恩康制药厂生产外用药产品，安徽泰恩康及其亳州分公司生产中成药产品，泰恩康器材厂生产口罩、棉签等医疗器械及卫生材料产品。公司上述产品的整个生产过程的污染物排放量相对较少。公司严格遵守国家及地方政府颁布的环境保护相关法律法规，积极处理生产经营过程中产生的污染物。公司的“爱廷玫”盐酸达泊西汀片系委托鲁银药业生产。报告期内，公司不存在因违反环保相关法律法规而受到环保部门重大行政处罚的情形。

二、社会责任情况

泰恩康用真情回馈社会，在社会公益道路上步履不停。2022年上半年，国内疫情散点反复，泰恩康作为汕头品牌医药企业，秉持真情真健康的企业文化，积极履行医药企业社会责任和奉献精神，向香港同胞捐赠防护口罩 100,800 个，藿香正气丸 20,000 瓶，支持香港抗击疫情，与香港市民共克时艰，为香港同胞疫情防控工作筑牢安全钢铁防线；通过广东省妇女儿童基金会向上海捐赠 60 万个一次性医用口罩，价值 18 万元，通过当地妇联顺利派发至杨浦、静安、青浦、宝山四个地区，用于上海市巾帼抗疫一线工作人员，建起抗疫安全防线，守“沪”健康；此外，公司还向广州市妇女儿童福利会、广东狮子会、广安市岳池县红十字会等社会组织和政府部门捐资捐赠，用实际行动彰显医药企业的社会责任与担当，为防疫工作筑起一道“安全防线”。

2021年11月起，泰恩康公益口罩机在广东汕头各大人流密集场所上线，为广大群众提供免费领取口罩的便民服务。2022年，泰恩康公益口罩机走出汕头，陆续遍布广东省各个市区。截止2022年7月5日，泰恩康分别在广东、广西、湖南三省共投放268台公益口罩机。自2021年11月起，泰恩康公益口罩机已为人民群众免费提供超82万只口罩。未来，泰恩康会继续不予余力将公益之路走向全国各地。

诚信为本，恩泽济世。泰恩康坚持员工责任、企业责任和公民责任一起，希望在追求经济效益的同时，通过对社会点滴的付出和帮扶，让世界充满真情和健康。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州优优文化产业发展有限公司	实际控制人孙伟文间接控制的企业	购销商品、提供和接受劳务的关联交易	购买形象授权	依据市场价格经双方协商确定	市场公允价格	10	76.34%	20	否	银行转账	未偏离市场价	2022年04月27日	详见公司于2022年4月27日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于预计2022年度日常关联交易的公告》（公告编号：2022-008）
广东气味定制化化妆品有限公司	实际控制人郑汉杰之子郑锐涵实际控制并担任执行董事、经理的企业	购买商品、购买劳务服务	采购商品	依据市场价格经双方协商确定	市场公允价格	3.1	23.66%	300	否	银行转账	未偏离市场价	2022年04月27日	详见公司于2022年4月27日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于预计2022年度日常关联交易的公告》（公告编号：2022-008）

广东气 味定制 化妆品 有限公 司	实际控 制人郑 汉杰之 子郑锐 涵实际 控制并 担任执 行董事 、经理 的企业	销售产 品、提 供劳务 服务	销售产 品	依据市 场价格 经双方 协商确 定	市场公 允价格	197.67	98.70%	1,150	否	银行 转账	未偏离 市场价	2022 年 06 月 14 日	详见公司于 2022 年 6 月 14 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《关于增加 2022 年度日常关联交易预计额度的公告》(公告编号: 2022-030)
合计				--	--	210.77	--	1,470	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁主要包括公司作为承租方，租赁办公场所、营销中心办事处等；公司作为出租方，出租部分闲置厂房等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

							化	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，全资子公司山东华铂凯盛收到国家药品监督管理局签发的他达拉非片（商标名：爱廷威®）《药品注册证书》。具体详见公司于 2022 年 6 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于获得他达拉非片药品注册证书的公告》（公告编号：2022-033）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	177,287,500.00	100.00%	6,888,907.00				6,888,907.00	184,176,407.00	77.91%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00				0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	6,587.00				6,587.00	6,587.00	0.00%
3、其他内资持股	177,236,500.00	99.97%	6,870,995.00				6,870,995.00	184,107,495.00	77.88%
其中：境内法人持股	48,973,649.00	27.62%	6,863,606.00				6,863,606.00	55,837,255.00	23.62%
境内自然人持股	128,262,851.00	72.35%	7,389.00				7,389.00	128,270,240.00	54.26%
4、外资持股	51,000.00	0.03%	11,325.00				11,325.00	62,325.00	0.03%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	11,118.00				11,118.00	11,118.00	0.00%
境外自然人持股	51,000.00	0.03%	207.00				207.00	51,207.00	0.02%
二、无限售条件股份	0.00	0.00%	52,211,093.00				52,211,093.00	52,211,093.00	22.09%
1、人民币普通股	0.00	0.00%	52,211,093.00				52,211,093.00	52,211,093.00	22.09%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%					0	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%					0	0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%					0	0.00	0.00%

三、股份总数	177,287,500.00	100.00%	59,100,000.00			59,100,000.00	236,387,500.00	100.00%
--------	----------------	---------	---------------	--	--	---------------	----------------	---------

股份变动的原因

适用 不适用

2022 年 1 月 25 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕203 号）同意注册；2022 年 3 月 29 日，广东泰恩康医药股份有限公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市。本次首发上市，公司公开发行 5,910.00 万股 A 类普通股股票，发行后公司股份总数为 236,387,500 股。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司战略投资者国泰君安证券资管—兴业银行—国泰君安君享创业板泰恩康 1 号战略配售集合资产管理计划持有公司首次公开发行股票战略配售限售股 5,435,022 股，其中部分限售股通过转融通方式出借，该部分股份体现为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 1 月 25 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕203 号）同意注册，公司公开发行 5,910.00 万股 A 类普通股股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股股票 5,910.00 万股，公司总股本由首次公开发行前的 177,287,500 股增加至 236,387,500 股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告第二节“公司简介和主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑汉杰	49,098,900	0	0	49,098,900	首发前限售股	2025 年 3 月 29 日

孙伟文	36,787,150	0	0	36,787,150	首发前限售股	2025 年 3 月 29 日
樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）	17,500,000	0	0	17,500,000	首发前限售股	2023 年 6 月 29 日
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,500,000	0	0	13,500,000	首发前限售股	2023 年 3 月 29 日
深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,229,950	0	0	11,229,950	首发前限售股	2023 年 3 月 29 日
张朝益	6,284,000	0	0	6,284,000	首发前限售股	2023 年 3 月 29 日
黄伟汕	6,251,000	0	0	6,251,000	首发前限售股	2023 年 3 月 29 日
徐阳	2,437,500	0	0	2,437,500	首发前限售股	2023 年 6 月 29 日
天津祥盛北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	2,322,000	0	0	2,322,000	首发前限售股	2023 年 3 月 29 日
杜成城	2,200,000	0	0	2,200,000	首发前限售股	2023 年 3 月 29 日
国泰君安证券资管—兴业银行—国泰君安君享创业板泰恩康 1 号战略配售集合资产管理计划	0	0	4,099,122	4,099,122	首发战略配售限售股	2023 年 3 月 29 日
其他首发前限售股股东	29,677,000	0	0	29,677,000	首发前限售股	须满足解锁条件
其他首发网下配售限售股股东	0	0	2,789,785	2,789,785	首发网下发行股份限售股	2022 年 9 月 29 日
合计	177,287,500	0	6,888,907	184,176,407	--	--

注：国泰君安证券资管—兴业银行—国泰君安君享创业板泰恩康 1 号战略配售集合资产管理计划实际限售股份为 5,435,022 股，与上表所述差额为转融通出借股份。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
泰恩康	2022 年 03 月 18 日	19.93 元/股	59,100,000	2022 年 03 月 29 日	50,875,193	不适用	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公	2022 年 03 月 28 日

							开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

本次首发上市，公司公开发行 59,100,000 股 A 类普通股股票，其中 50,875,193 股人民币普通股股票自 2022 年 3 月 29 日起可在深圳证券交易所上市交易，其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深圳证券交易所业务规则及公司相关股东的承诺执行，发行后公司股份总数为 236,387,500 股。证券简称为“泰恩康”，证券代码为“301263”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		21,731	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑汉杰	境内自然人	20.77%	49,098,900.00		49,098,900.00			
孙伟文	境内自然人	15.56%	36,787,150.00		36,787,150.00			
樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.40%	17,500,000.00		17,500,000.00			
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.71%	13,500,000.00		13,500,000.00			
深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.75%	11,229,950.00		11,229,950.00			

伙)								
张朝益	境内自然人	2.66%	6,284,000.00		6,284,000.00			
黄伟汕	境内自然人	2.64%	6,251,000.00		6,251,000.00		质押	5,700,000.00
国泰君安证券资管一兴业银行一国泰君安君享创业板泰恩康 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	1.73%	4,099,122.00	4,099,122.00	4,099,122.00			
徐阳	境内自然人	1.03%	2,437,500.00		2,437,500.00			
天津祥盛北拓资产管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.98%	2,322,000.00		2,322,000.00			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	公司战略投资者情况: 国泰君安证券资管一兴业银行一国泰君安君享创业板泰恩康 1 号战略配售集合资产管理计划的限售期为 12 个月, 即 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 29 日, 以上所列之持有限售股股份数未包含转融通借出股份的限售股份数量。具体情况详见公司在巨潮资讯网发布的《国泰君安证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之战略投资者专项核查报告》《上海金茂凯德律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市过程中战略投资者相关事宜之专项法律意见》。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东郑汉杰、孙伟文为夫妻关系; 2、股东黄伟汕和张朝益系表兄弟关系; 3、股东深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)系由同一私募基金管理人深圳市纳兰德投资基金管理有限公司管理的私募基金。 除前述关系外, 公司未知其他关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华泰证券股份有限公司	865,177.00	人民币普通股	865,177.00					
张权	760,000.00	人民币普通股	760,000.00					
中国建设银行股份有限公司一宝盈资源优选混合型证券投资基金	728,700.00	人民币普通股	728,700.00					

金			
中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	665,900.00	人民币普通股	665,900.00
岳俊锋	558,400.00	人民币普通股	558,400.00
中国建设银行股份有限公司—信澳健康中国灵活配置混合型证券投资基金	547,900.00	人民币普通股	547,900.00
兴业银行股份有限公司—万家成长优选灵活配置混合型证券投资基金	502,339.00	人民币普通股	502,339.00
赵吉	500,000.00	人民币普通股	500,000.00
嘉谟证券有限公司—海底捞控股私人有限公司 R	449,957.00	人民币普通股	449,957.00
肖丽霞	427,600.00	人民币普通股	427,600.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无法获悉其他前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	442,473,163.91	137,629,392.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	626,259,123.28	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	241,487,893.41	239,701,444.20
应收款项融资	107,651,505.35	73,211,783.46
预付款项	12,741,575.00	5,925,180.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,939,141.39	1,907,540.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	77,059,607.37	76,569,301.56
合同资产	17,560,141.06	3,039,360.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,618,446.64	5,084,356.26
流动资产合计	1,536,790,597.41	543,068,359.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	302,622.20	
固定资产	242,652,961.76	252,174,624.04
在建工程	10,228,005.27	2,011,930.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,156,323.99	6,052,189.55
无形资产	63,001,622.41	44,457,111.11
开发支出	17,753,916.98	19,980,462.80
商誉	27,326,563.93	27,326,563.93
长期待摊费用	891,936.93	1,277,389.59
递延所得税资产	27,208,412.12	29,305,826.57
其他非流动资产	4,276,154.53	15,867,723.62
非流动资产合计	398,798,520.12	398,453,821.22
资产总计	1,935,589,117.53	941,522,180.98
流动负债：		
短期借款	51,582,939.82	107,572,600.18

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,392,661.64	46,923,703.10
预收款项		
合同负债	4,482,740.79	9,041,447.61
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,984,196.16	8,802,220.95
应交税费	27,970,133.06	27,497,274.95
其他应付款	13,077,193.58	3,269,034.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	477,247.09	957,239.57
其他流动负债	518,726.92	415,429.63
流动负债合计	149,485,839.06	204,478,950.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		371,431.71

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,392,832.44	19,078,017.69
递延所得税负债	7,587,655.94	7,785,680.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,980,488.38	27,235,129.72
负债合计	178,466,327.44	231,714,080.57
所有者权益：		
股本	236,387,500.00	177,287,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,109,142,563.04	116,161,860.12
减：库存股		
其他综合收益	614,995.62	208,338.10
专项储备		
盈余公积	41,834,560.04	41,834,560.04
一般风险准备		
未分配利润	369,288,188.38	374,466,728.25
归属于母公司所有者权益合计	1,757,267,807.08	709,958,986.51
少数股东权益	-145,016.99	-150,886.10
所有者权益合计	1,757,122,790.09	709,808,100.41
负债和所有者权益总计	1,935,589,117.53	941,522,180.98

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：周桂惜

会计机构负责人：周桂惜

2、母公司资产负债表

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	396,419,594.93	105,885,030.38

交易性金融资产	596,259,123.28	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	192,689,292.42	191,338,515.94
应收款项融资	103,702,787.81	67,664,225.33
预付款项	6,113,200.50	5,143,672.22
其他应收款	131,825,288.15	113,822,928.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,726,680.84	81,097,063.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,780,534.44	
流动资产合计	1,491,516,502.37	564,951,436.63
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	311,688,774.91	261,688,774.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	13,747,557.15	14,948,850.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		573,647.20
无形资产		
开发支出		

商誉	27,326,563.93	27,326,563.93
长期待摊费用	131,528.51	139,861.97
递延所得税资产	2,648,927.55	2,347,594.15
其他非流动资产	46,490.28	5,284,283.02
非流动资产合计	355,589,842.33	312,309,575.95
资产总计	1,847,106,344.70	877,261,012.58
流动负债：		
短期借款	20,547,314.61	76,531,364.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	140,465,048.96	86,976,303.71
预收款项		
合同负债	1,464,523.68	1,346,042.60
应付职工薪酬	4,338,494.78	4,933,243.98
应交税费	3,370,437.71	15,517,293.55
其他应付款	41,216,602.62	34,569,502.12
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		385,192.47
其他流动负债	190,388.08	174,985.54
流动负债合计	211,592,810.44	220,433,928.04
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		188,808.49
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	314,780.82	
其他非流动负债		
非流动负债合计	314,780.82	188,808.49
负债合计	211,907,591.26	220,622,736.53
所有者权益：		
股本	236,387,500.00	177,287,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,269,151,959.47	276,171,256.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,834,560.04	41,834,560.04
未分配利润	87,824,733.93	161,344,959.46
所有者权益合计	1,635,198,753.44	656,638,276.05
负债和所有者权益总计	1,847,106,344.70	877,261,012.58

单位：元

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	374,774,136.13	316,481,493.35
其中：营业收入	374,774,136.13	316,481,493.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	282,076,642.34	259,641,707.46

其中：营业成本	159,180,857.89	156,795,988.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,491,882.43	3,345,141.87
销售费用	75,587,280.44	60,849,949.97
管理费用	28,721,430.43	20,947,406.90
研发费用	14,582,778.02	15,799,366.02
财务费用	512,413.13	1,903,853.87
其中：利息费用	1,788,020.30	2,457,898.86
利息收入	4,757,710.99	298,700.21
加：其他收益	2,545,668.79	12,810,145.87
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,259,123.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,810,534.60	-2,643,007.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-933,027.09	-161,485.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,902.58	2,044.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,739,821.59	66,847,483.97
加：营业外收入	1,513,839.29	27,075.88
减：营业外支出	853,077.10	426,323.51

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,400,583.78	66,448,236.34
减：所得税费用	14,845,928.67	9,259,523.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,554,655.11	57,188,713.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	77,554,655.11	57,188,713.11
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	77,557,085.13	57,204,420.86
2.少数股东损益	-2,430.02	-15,707.75
六、其他综合收益的税后净额	414,956.65	-30,354.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	406,657.52	-29,747.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	406,657.52	-29,747.59
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	406,657.52	-29,747.59
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	8,299.13	-607.09
七、综合收益总额	77,969,611.76	57,158,358.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,963,742.65	57,174,673.27
归属于少数股东的综合收益总额	5,869.11	-16,314.84

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.32
（二）稀释每股收益	0.37	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：周桂惜

会计机构负责人：周桂惜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	300,075,795.89	268,589,896.52
减：营业成本	193,165,173.55	174,327,839.83
税金及附加	1,419,940.20	1,659,064.21
销售费用	77,755,168.56	61,777,202.53
管理费用	15,104,967.76	9,569,623.14
研发费用		
财务费用	-382,477.86	-78,652.68
其中：利息费用	1,099,853.12	1,785,946.09
利息收入	4,593,063.30	1,474,042.84
加：其他收益	31,831.54	862,483.56
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	1,259,123.28	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,205,333.55	-2,290,633.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,098,644.95	19,906,670.01
加：营业外收入	31,252.70	

减：营业外支出	562,370.65	422,422.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,567,527.00	19,484,248.00
减：所得税费用	3,352,127.53	5,040,994.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,215,399.47	14,443,253.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	9,215,399.47	14,443,253.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	9,215,399.47	14,443,253.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	334,868,935.66	293,350,276.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,131,728.65	4,281,630.71
收到其他与经营活动有关的现金	11,943,328.45	10,099,641.58
经营活动现金流入小计	347,943,992.76	307,731,548.31
购买商品、接受劳务支付的现金	148,707,506.53	129,046,528.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,108,817.61	49,147,920.59
支付的各项税费	33,935,716.33	36,021,039.90
支付其他与经营活动有关的现金	67,098,373.36	41,142,194.99
经营活动现金流出小计	303,850,413.83	255,357,683.72
经营活动产生的现金流量净额	44,093,578.93	52,373,864.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,800.00	80,300.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,800.00	80,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,789,653.93	14,714,065.49
投资支付的现金	625,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	657,789,653.93	14,714,065.49
投资活动产生的现金流量净额	-657,787,853.93	-14,633,765.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,077,855,764.11	
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	20,000,000.00	76,499,382.16
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,097,855,764.11	76,499,382.16
偿还债务支付的现金	77,995,999.14	100,299,429.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,858,773.35	2,435,872.91
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	16,463,958.04	1,232,149.55
筹资活动现金流出小计	179,318,730.53	103,967,451.55
筹资活动产生的现金流量净额	918,537,033.58	-27,468,069.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,012.85	-51,505.43
五、现金及现金等价物净增加额	304,843,771.43	10,220,524.28
加：期初现金及现金等价物余额	137,569,392.48	93,453,108.26
六、期末现金及现金等价物余额	442,413,163.91	103,673,632.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

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	291,782,126.62	252,622,156.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,766,959.63	6,206,713.86
经营活动现金流入小计	297,549,086.25	258,828,870.18
购买商品、接受劳务支付的现金	144,700,418.92	114,197,917.20
支付给职工以及为职工支付的现金	29,223,446.24	24,981,916.17
支付的各项税费	27,799,970.30	23,350,789.74
支付其他与经营活动有关的现金	70,195,521.48	31,241,233.09
经营活动现金流出小计	271,919,356.94	193,771,856.20
经营活动产生的现金流量净额	25,629,729.31	65,057,013.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,399.65	195,683.77
投资支付的现金	645,000,000.00	2,500,000.00
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	9,400,000.00	30,100,000.00
投资活动现金流出小计	654,603,399.65	32,795,683.77
投资活动产生的现金流量净额	-654,603,399.65	-32,795,683.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,077,855,764.11	
取得借款收到的现金		56,499,382.16
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,077,855,764.11	56,499,382.16
偿还债务支付的现金	57,995,999.14	80,299,429.09

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,183,828.91	1,805,484.03
支付其他与筹资活动有关的现金	16,167,701.17	950,000.00
筹资活动现金流出小计	158,347,529.22	83,054,913.12
筹资活动产生的现金流量净额	919,508,234.89	-26,555,530.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	290,534,564.55	5,705,799.25
加：期初现金及现金等价物余额	105,835,030.38	69,688,961.27
六、期末现金及现金等价物余额	396,369,594.93	75,394,760.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	177,287,500.00				116,161,860.12		208,338.10		41,834,560.04		374,466,728.25		709,958,986.51	-150,886.10	709,808,100.41
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	177,287,500.00				116,161,860.12		208,338.10		41,834,560.04		374,466,728.25		709,958,986.51	-150,886.10	709,808,100.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	59,100.00				992,980.70292		406,657.52				-5,178.539.87		1,047,308.820.57	5,869.11	1,047,314.689.68
（一）综合							406,				77,5		77,9	5,86	77,9

收益总额						657. 52				57,0 85.1 3		63,7 42.6 5	9.11	69,6 11.7 6
(二) 所有者投入和减少资本	59,1 00,0 00.0 0				992, 980, 702. 92							1,05 2,08 0,70 2.92		1,05 2,08 0,70 2.92
1. 所有者投入的普通股	59,1 00,0 00.0 0				992, 980, 702. 92							1,05 2,08 0,70 2.92		1,05 2,08 0,70 2.92
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										- 82,7 35,6 25.0 0		- 82,7 35,6 25.0 0		- 82,7 35,6 25.0 0
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 82,7 35,6 25.0 0		- 82,7 35,6 25.0 0		- 82,7 35,6 25.0 0
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、本期期末余额	236,387,500.00				1,109,142,563.04		614,995.62		41,834,560.04		369,288,188.38		1,757,267,807.08	-145,016.99	1,757,122,790.09

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	177,287,500.00				116,161,860.12		31,730.93		37,176,996.94		259,058,349.71		589,716,437.70	-86,651.41	589,629,786.29
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、本年期初余额	177,287,500.00				116,161,860.12		31,730.93		37,176,996.94		259,058,349.71		589,716,437.70	-86,651.41	589,629,786.29
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-29,747.59				57,204,420.86		57,174,673.27	-16,314.84	57,158,358.43
(一) 综合收益总额							-29,747.59				57,204,420.86		57,174,673.27	-16,314.84	57,158,358.43

(二) 所有者投入和减少资本																				
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																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				

(六) 其他															
四、本期末余额	177,287,500.00				116,161,860.12		1,983.34		37,176,996.94		316,262,770.57		646,891,110.97	-102,966.25	646,788,144.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	177,287,500.00				276,171,256.55				41,834,560.04	161,344,959.46		656,638,276.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	177,287,500.00				276,171,256.55				41,834,560.04	161,344,959.46		656,638,276.05
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	59,100,000.00				992,980,702.92					-73,520,225.53		978,560,477.39
（一）综合收益总额										9,215,399.47		9,215,399.47
（二）所有者投入和减少资本	59,100,000.00				992,980,702.92							1,052,080,702.92
1. 所有者投入的普通股	59,100,000.00				992,980,702.92							1,052,080,702.92
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										-		-
										82,73		82,73
										5,625.		5,625.
										00		00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										82,73		82,73
										5,625.		5,625.
										00		00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	236,3				1,269,				41,83	87,82		1,635,
	87,50				151,9			4,560.	4,733.			198,7
	0.00				59.47			04	93			53.44

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年	177,2				276,1				37,17	119,4		610,0
	87,50				71,25			6,996.	26,89			62,64

末余额	0.00				6.55				94	1.51		5.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,287,500.00				276,171,256.55				37,176,996.94	119,426,891.51		610,062,645.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,443,253.59		14,443,253.59
（一）综合收益总额										14,443,253.59		14,443,253.59
（二）所有者投入和减少资本												
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												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	177,287,500.00				276,171,256.55				37,176,996.94	133,870,145.10		624,505,898.59

三、公司基本情况

(一) 公司基本情况

广东泰恩康医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由广东泰恩康药业有限公司（以下简称“泰恩康有限”）全体股东作为发起人，以泰恩康有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于 2022 年 5 月 27 日在汕头市工商行政管理局注册登记并换取了统一社会信用代码为 9144050071228956X7 的《营业执照》，注册资本（股本）为 23,638.75 万元，法定代表人为郑汉杰。公司于 2022 年 1 月经中国证券监督管理委员会以证监许可 [2022]203 号文《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，于 2022 年 3 月登陆创业板，证券代码为 301263。

(二) 公司注册地址及总部地址

公司注册地址及总部办公地址：汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街 8 号 A 幢。

(三) 公司业务性质及主要经营活动

公司主营业务为代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等。

(四) 财务报告报出日

本公司财务报告业经董事会于 2022 年 8 月 26 日批准对外报出。

本报告期内纳入合并报表范围有 8 家子公司及 1 家孙公司，包括：广东泰恩康制药厂有限公司、汕头市泰恩康医用器材厂有限公司、汕头市泰恩康医用设备有限公司、广东泰恩康科技实业有限公司、广州爱廷玖男性健康咨询有限公司、安徽泰恩康制药有限公司、山东华铂凯盛生物科技有限公司、四川泰恩康制药有限公司、T & K Euro Trading Limited。

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、在其他主体中的权益”。

四、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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

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

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：**a.**在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。**b.**在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

1、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。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的“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业

会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

金融资产转移的确认

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《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）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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

（涉及部分转移的金融资产为《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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不当终止确认该金融负债。

（2）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；应收合并报表范围内公司款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；应收合并报表范围内公司款项等。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收直销客户组合	应收直销客户的应收款项
应收经销客户组合	应收经销客户的应收款项

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

会计处理方法参照“附注五、10、金融工具”划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金、押金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	应收出口退税款、并表方往来款

15、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、半成品、发出商品、在产品、库存商品、受托在研项目等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货跌价准备的确认标准、计提方法

期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，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。

4、确定可变现净值的依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

5、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

16、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法见“附注五、（12）应收账款”。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售资产在初始计量或资产负债表日重新计量时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10、金融工具”的规定。

20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10、金融工具”的规定。

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在最终控制方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十四）项固定资产和第（三十）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：

- （1）该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00-9.50%
研发设备	年限平均法	5-10	5%	19.00-9.50%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产减值准备的确认标准、计提方法
详见“附注五、（31）长期资产减值”。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

1、在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见“附注五、（31）长期资产减值”。

26、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

$$= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

27、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1.使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

2.使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、商标、药品注册批文、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权按预计使用年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司药品研发的研究与开发支出的划分标准如下：

(1) 自行研发项目

需要临床试验的药品研发项目：自项目开始至开展 III 期临床试验前为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；开始开展 III 期临床试验后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

需要人体生物等效性试验的药品研发项目：自项目开始至取得人体生物等效性试验备案的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得人体生物等效性试验备案后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

其他药品研发项目：自项目开始至取得药品注册批件的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得药品注册批件后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

(2) 外购研发项目

外购需要临床研究的研发项目，如果购买时该项目已进入 III 期临床试验，其购买所发生的支出资本化；外购需要人体生物等效性试验的研发项目，如果购买时已取得人体生物等效性临床备案，其购买所发生的支出资本化；外购其他研发项目，如果购买时已取得注册批件，其购买所发生的支出资本化。后续自行研发所发生的支出，参照自行研发项目进行处理。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见“附注五、（31）长期资产减值”。

29、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司的长期待摊费用主要为装修费，在 3 年内平均摊销。

31、合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

33、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

A、客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C、公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

A、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E、客户已接受该商品；

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括生产批发药品、医疗用品、提供咨询服务及医药技术开发，收入确认政策如下：

（1）销售药品、医疗用品

国内销售：以销售出库单、客户签收单等证明本公司取得收取货款权利时作为收入确认时点和依据。出口销售：本公司根据合同条款，将产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

（2）提供咨询服务、医药技术开发

本公司按照合同要求，提供相应的服务，完成合同约定义务，经委托方认可后，取得收款权利，确认相应的收入。

针对医药技术开发项目，如果合同约定因任何原因导致技术开发项目未成功，公司都需要退还前期客户已支付的款项，则相关项目在最终研发成功并移交客户时一次性确认收入；如果合同未有上述约定，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药技术开发项目，本公司按照产出法即经客户确认的形象进度节点比例确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。针对咨询服务业务，本公司以取得的服务完成结算单作为收入确认的依据。

（3）医药技术转让

本公司进行技术转让时，在本公司已履行合同约定、将技术移交客户并取得收款权利时确认收入。存在里程碑约定的技术转让合同，本公司在达到每一个里程碑条件并取得收款权利时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

36、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 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）。

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认。
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

38、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

2021 年 1 月 1 日起执行

1、租赁的识别

在合同开始日，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。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。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。

公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（1）使用权资产

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；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的，计入存货成本。

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

使用权资产减值准备的确认标准、计提方法详见“附注五、（31）长期资产减值”。

（2）租赁负债

租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

C、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；

D、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

3、公司作为出租人

经营租赁：在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

2021 年 1 月 1 日前执行

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

无

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、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	6%、13%、20%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司之子公司安徽泰恩康、泰恩康器材厂、泰恩康制药厂、山东华铂凯盛	15%
公司之孙公司欧洲泰恩康	19%
其他公司	25%

2、税收优惠

本公司之子公司安徽泰恩康于 2018 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR201834000367），在 2018-2020 年度享受 15% 企业所得税税收优惠。安徽泰恩康已通过高新技术企业重新认定（有效期三年，证书编号：GR202134004176），在 2021-2023 年度按 15% 计提企业所得税。

本公司之子公司泰恩康器材厂于 2019 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR201944009576），在 2019-2021 年度享受 15% 企业所得税税收优惠；目前处于申请重新复核阶段。

本公司之子公司泰恩康制药厂于 2019 年度通过高新技术企业认定（证书编号：GR201944004027），在 2019-2021 年度享受 15% 企业所得税税收优惠；目前处于申请重新复核阶段。

本公司之子公司山东华铂凯盛于 2019 年度通过高新技术企业认定（证书编号：GR201937001079），在 2019-2021 年度享受 15% 企业所得税税收优惠；目前处于申请重新复核阶段。

3、其他

公司之孙公司欧洲泰恩康按照应税收入的 20% 计算销项税

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,801.05	95,237.60
银行存款	442,151,653.40	137,431,057.28
其他货币资金	186,709.46	103,097.60
合计	442,473,163.91	137,629,392.48
其中：存放在境外的款项总额	367,448.33	1,258,966.14
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	60,000.00	60,000.00

其他说明

注：货币资金期末余额所有权或使用权受限情况详见“附注七、53、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	626,259,123.28	0.00
其中：		
保本浮动收益型理财产品	626,259,123.28	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	626,259,123.28	

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	259,132,142.45	100.00%	17,644,249.04	6.81%	241,487,893.41	253,562,320.84	100.00%	13,860,876.64	5.47%	239,701,444.20
其中：										
应收直销客户款项	88,778,636.98	34.26%	8,902,417.35	10.03%	79,876,219.63	82,564,776.48	32.56%	6,069,985.76	7.35%	76,494,790.72
应收经销客户款项	170,353,505.47	65.74%	8,741,831.69	5.13%	161,611,673.78	170,997,544.36	67.44%	7,790,890.88	4.56%	163,206,653.48
合计	259,132,142.45	100.00%	17,644,249.04	6.81%	241,487,893.41	253,562,320.84	100.00%	13,860,876.64	5.47%	239,701,444.20

按组合计提坏账准备：应收直销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,020,060.80	2,035,213.20	3.51%
1-2年	16,133,349.97	1,553,278.51	9.63%
2-3年	12,543,587.30	3,808,433.04	30.36%
3-4年	1,209,733.55	633,587.24	52.37%
4-5年	432,905.19	432,905.19	100.00%
5年以上	439,000.17	439,000.17	100.00%
合计	88,778,636.98	8,902,417.35	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收经销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	160,557,491.05	4,390,359.40	2.73%
1-2年	6,514,094.26	1,896,245.64	29.11%

2-3 年	1,024,437.07	525,968.18	51.34%
3-4 年	1,111,684.37	783,459.75	70.48%
4-5 年	671,875.58	671,875.58	100.00%
5 年以上	473,923.14	473,923.14	100.00%
合计	170,353,505.47	8,741,831.69	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	218,577,551.85
1 至 2 年	22,647,444.23
2 至 3 年	13,568,024.37
3 年以上	4,339,122.00
3 至 4 年	2,321,417.92
4 至 5 年	1,104,780.77
5 年以上	912,923.31
合计	259,132,142.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,860,876.64	3,783,372.40				17,644,249.04
合计	13,860,876.64	3,783,372.40				17,644,249.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	61,297,420.18	23.65%	1,689,064.07
第二名	22,742,287.27	8.78%	788,731.87
第三名	19,746,106.80	7.62%	3,297,868.75
第四名	10,333,695.68	3.99%	977,581.56
第五名	7,866,712.05	3.04%	252,786.66
合计	121,986,221.98	47.08%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,651,505.35	73,211,783.46
合计	107,651,505.35	73,211,783.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1. 期末公司已质押且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

单位：元

项 目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,181,439.92	
合 计	14,181,439.92	

3.期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

4.本期公司不存在实际核销的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,627,388.70	99.10%	5,808,717.46	98.03%
1至2年	114,186.30	0.90%	116,463.46	1.97%
合计	12,741,575.00		5,925,180.92	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,373,381.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.02%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,939,141.39	1,907,540.47
合计	2,939,141.39	1,907,540.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,156,843.34	1,926,808.57
往来款及其他	3,608,728.35	2,780,000.00
合计	5,765,571.69	4,706,808.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	19,268.10		2,780,000.00	2,799,268.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	27,162.20			27,162.20
2022 年 6 月 30 日余额	46,430.30		2,780,000.00	2,826,430.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,355,474.45
1 至 2 年	1,037,541.00
2 至 3 年	3,231,956.24
3 年以上	140,600.00
3 至 4 年	25,000.00
4 至 5 年	6,600.00
5 年以上	109,000.00
合计	5,765,571.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,780,000.00					2,780,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,268.10	27,162.20				46,430.30
合计	2,799,268.10	27,162.20				2,826,430.30

按单项计提坏账准备的其他应收款列示如下：

单位：元

单位	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳医普生药业开发集团有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00%	系应退回的预付货款，公安机关已立案调查，但案件进展不及预期，预计全部无法收回

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应退回的购货款	2,780,000.00	2-3 年	48.22%	2,780,000.00
第二名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	17.34%	10,000.00
第三名	往来款及其他	558,898.97	1 年内	9.69%	16,766.97
第四名	保证金	330,000.00	2-3 年	5.72%	3,300.00
第五名	保证金	121,392.00	1-3 年	2.11%	1,213.92
合计		4,790,290.97		83.08%	2,811,280.89

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,007,022.56		21,007,022.56	12,005,995.99		12,005,995.99
在产品	815,482.81		815,482.81	450,701.15		450,701.15
库存商品	46,965,606.62	524,500.00	46,441,106.62	46,680,019.33		46,680,019.33
发出商品	159,694.18		159,694.18	813,627.24		813,627.24
委托加工物资	5,507,597.23		5,507,597.23	7,538,106.87		7,538,106.87
半成品	3,128,703.97		3,128,703.97	4,099,978.17		4,099,978.17
受托在研项目	0.00		0.00	4,980,872.81		4,980,872.81
合计	77,584,107.37	524,500.00	77,059,607.37	76,569,301.56		76,569,301.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		524,500.00				524,500.00
合计		524,500.00				524,500.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	18,301,472.17	741,331.11	17,560,141.06	3,372,164.43	332,804.02	3,039,360.41
合计	18,301,472.17	741,331.11	17,560,141.06	3,372,164.43	332,804.02	3,039,360.41

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	408,527.09			
合计	408,527.09			——

其他说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,506,655.09	4,972,564.71
预缴所得税	111,791.55	111,791.55
合计	8,618,446.64	5,084,356.26

其他说明：

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,496,605.73			2,496,605.73
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,496,605.73			2,496,605.73
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,496,605.73			2,496,605.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,193,983.53			2,193,983.53
(1) 计提或摊销	49,411.95			49,411.95
(2) 固定资产转入	2,144,571.58			2,144,571.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,193,983.53			2,193,983.53
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	302,622.20			302,622.20
2.期初账面价值	0.00			0.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	242,652,961.76	252,174,624.04
合计	242,652,961.76	252,174,624.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	207,642,206.55	105,087,180.83	8,069,922.61	20,707,723.71	37,948,512.28	379,455,545.98
2.本期增加金额	0.00	630,973.47	322,606.95	3,411,223.85	762,620.60	5,127,424.87
(1) 购置	0.00	630,973.47	322,606.95	3,411,223.85	762,620.60	5,127,424.87
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,496,605.73	262,829.06	0.00	524,024.13	139,270.80	3,422,729.72
(1) 处置或报废		262,829.06	0.00	524,024.13	139,270.80	926,123.99
(2) 处置子公司减少						
(3) 转入投资性房地产	2,496,605.73					2,496,605.73
4.期末余额	205,145,600.82	105,455,325.24	8,392,529.56	23,594,923.43	38,571,862.08	381,160,241.13
二、累计折旧						
1.期初余	57,679,706.30	36,921,916.99	4,603,228.36	8,213,995.44	19,862,074.85	127,280,921.9

额						4
2.本期增加金额	4,578,990.98	4,974,093.31	116,087.33	1,046,414.97	3,298,118.15	14,013,704.74
(1) 计提	4,578,990.98	4,974,093.31	116,087.33	1,046,414.97	3,298,118.15	14,013,704.74
(2) 新增						
3.本期减少金额	2,144,571.58	247,914.03	0.00	262,554.43	132,307.27	2,787,347.31
(1) 处置或报废		247,914.03	0.00	262,554.43	132,307.27	642,775.73
(2) 转入投资性房地产	2,144,571.58					2,144,571.58
4.期末余额	60,114,125.70	41,648,096.27	4,719,315.69	8,997,855.98	23,027,885.73	138,507,279.37
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	145,031,475.12	63,807,228.97	3,673,213.87	14,597,067.45	15,543,976.35	242,652,961.76
2.期初账面价值	149,962,500.25	68,165,263.84	3,466,694.25	12,493,728.27	18,086,437.43	252,174,624.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东华铂凯盛研发办公楼	40,860,137.21	办理中

其他说明

- (1) 公司期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (2) 公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (3) 公司期末固定资产受限情况参见“附注七、53、所有权或使用权受到限制的资产”。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,228,005.27	2,011,930.01
合计	10,228,005.27	2,011,930.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽泰恩康-7号厂房	3,709,982.83		3,709,982.83	0.00		0.00
安徽泰恩康-8号厂房	3,746,115.78		3,746,115.78	0.00		0.00
四川原料药生产车间	2,771,906.66		2,771,906.66	2,011,930.01		2,011,930.01
合计	10,228,005.27		10,228,005.27	2,011,930.01		2,011,930.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
安徽泰恩康-7号厂房	23,365,600.00	0.00	3,709,982.83			3,709,982.83	15.88%	15.88%				其他

安徽泰恩康-8号厂房	23,205,590.00	0.00	3,746,115.78			3,746,115.78	16.14%	16.14%				其他
四川原料药生产车间	41,500,000.00	2,011,930.01	759,976.65			2,771,906.66	6.68%	6.68%				其他
合计	88,071,190.00	2,011,930.01	8,216,075.26	0.00	0.00	10,228,005.27						

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,715,714.61	6,715,714.61
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	694,415.03	694,415.03
4.期末余额	6,021,299.58	6,021,299.58
二、累计折旧		
1.期初余额	663,525.06	663,525.06
2.本期增加金额	503,370.12	503,370.12
(1) 计提	503,370.12	503,370.12
3.本期减少金额	301,919.59	301,919.59
(1) 处置	301,919.59	301,919.59
4.期末余额	864,975.59	864,975.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	5,156,323.99	5,156,323.99
2.期初账面价值	6,052,189.55	6,052,189.55

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品注册批 准文号	商标	软件	合计
一、账面原 值							
1.期初 余额	35,767,514. 41	2,213,912.5 0		21,949,687. 11	7,949,544.4 4	1,128,342.8 1	69,009,001. 27
2.本期 增加金额	14,910,382. 00	0.00		4,925,762.7 4	0.00	336,633.66	20,172,778. 40
（ 1）购置	14,910,382. 00	0.00			0.00	336,633.66	15,247,015. 66
（ 2）内部研 发				4,925,762.7 4			4,925,762.7 4
（ 3）企业合 并增加							
3.本期 减少金额							
（ 1）处置							
4.期末 余额	50,677,896. 41	2,213,912.5 0	0.00	26,875,449. 85	7,949,544.4 4	1,464,976.4 7	89,181,779. 67
二、累计摊 销							
1.期初 余额	9,119,889.5 3	959,342.97		8,475,596.2 1	3,504,124.9 5	446,394.86	22,505,348. 52
2.本期 增加金额	491,892.44	61,275.20		765,473.07	200,630.57	108,995.82	1,628,267.1 0
（ 1）计提	491,892.44	61,275.20		765,473.07	200,630.57	108,995.82	1,628,267.1 0
3.本期 减少金额							
（ 1）处置							
4.期末	9,611,781.9	1,020,618.1	0.00	9,241,069.2	3,704,755.5	555,390.68	24,133,615.

余额		7	7		8	2		62
三、减值准备								
1.期初余额			804,275.00			1,242,266.64		2,046,541.64
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额			804,275.00			1,242,266.64		2,046,541.64
四、账面价值								
1.期末账面价值	41,066,114.44	389,019.33	0.00	17,634,380.57	3,002,522.28	909,585.79		63,001,622.41
2.期初账面价值	26,647,624.88	450,294.53		13,474,090.90	3,203,152.85	681,947.95		44,457,111.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

1. 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
2. 公司期末无形资产受限情况参见“附注七、53、所有权或使用权受到限制的资产”。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
化学药研发项目	19,980,462.80	5,673,884.09			4,925,762.74	2,974,667.17		17,753,916.98
合计	19,980,462.80	5,673,884.09			4,925,762.74	2,974,667.17		17,753,916.98

其他说明

化学药研发项目	资本化时点	资本化依据	期末研发进度
HK025	2022 年 1 月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册, 审评中
HK036	2018 年 11 月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册, 审评中
HK040	2021 年 6 月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册, 审评中
HK041	2021 年 10 月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册, 审评中
HK046	2022 年 6 月	取得人体生物等效性试验备案	BE 试验进行中
HK051	2022 年 4 月	取得人体生物等效性试验备案	BE 试验进行中

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安徽泰恩康	37,085,858.50					37,085,858.50
武汉威康	27,326,563.93					27,326,563.93
合计	64,412,422.43					64,412,422.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安徽泰恩康	37,085,858.50					37,085,858.50
武汉威康						
合计	37,085,858.50					37,085,858.50

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,137,527.62		369,619.20		767,908.42
服务费	139,861.97		15,833.46		124,028.51

合计	1,277,389.59		385,452.66		891,936.93
----	--------------	--	------------	--	------------

其他说明

18、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,265,831.11	189,874.67	332,804.02	49,920.60
内部交易未实现利润	39,486,229.64	9,848,865.93	58,625,971.87	14,623,621.15
可抵扣亏损	78,436,969.09	12,508,556.14	67,629,285.48	10,862,058.94
坏账准备	20,469,465.42	4,661,115.38	16,659,230.82	3,770,225.88
合计	139,658,495.26	27,208,412.12	143,247,292.19	29,305,826.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,550,621.00	3,082,593.15	21,723,247.15	3,258,487.07
固定资产一次性税前扣除	27,935,213.13	4,190,281.97	30,181,288.33	4,527,193.25
公允价值变动损益	1,259,123.28	314,780.82		
合计	49,744,957.41	7,587,655.94	51,904,535.48	7,785,680.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,208,412.12		29,305,826.57
递延所得税负债		7,587,655.94		7,785,680.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,213.92	913.92
可抵扣亏损	1,827,132.16	3,647,455.21
合计	1,828,346.08	3,648,369.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	777,816.22	777,816.22	
2023 年	0.00	1,259,959.26	
2024 年	764,369.45	1,324,733.24	
2025 年	44,510.34	44,510.34	
2026 年	240,436.15	240,436.15	
合计	1,827,132.16	3,647,455.21	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				5,666,100.00		5,666,100.00
预付设备采购款、工程款	4,276,154.53		4,276,154.53	4,956,340.60		4,956,340.60
发行费				5,245,283.02		5,245,283.02
合计	4,276,154.53		4,276,154.53	15,867,723.62		15,867,723.62

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		9,501,285.74
信用借款	21,330,960.98	10,010,833.33
抵押、保证借款	30,251,978.84	88,060,481.11
合计	51,582,939.82	107,572,600.18

短期借款分类的说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，公司短期借款余额包括人民币借款本金 41,000,000.00 元、外币借款本金 1,542,547.00 美元（折算人民币本金余额为 10,352,649.94 元）及计提的应付利息 230,289.88 元。短期借款相应的抵押资产类别以及金额、担保人以及金额参见“附注七、53、所有权或使用权受到限制的资产”及“附注十一、4.关联交易情况（2）关联担保情况”。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	41,886,830.48	43,860,925.30
1 至 2 年	1,071,696.26	1,268,513.09
2 至 3 年	0.00	84,068.45
3 年以上	434,134.90	1,710,196.26
合计	43,392,661.64	46,923,703.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,241,377.33	3,487,988.16
1-2 年	265,284.38	106,997.34
2-3 年	503,928.06	2,181,224.55
3 年以上	472,151.02	3,265,237.56
合计	4,482,740.79	9,041,447.61

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	-4,558,706.82	主要因为受托研发项目进度良好，部分项目完工结转，导致期末合同负债减少。
合计	-4,558,706.82	——

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,801,903.37	50,456,689.55	51,274,696.98	7,983,895.94
二、离职后福利-设定提存计划	317.58	3,115,825.15	3,115,842.51	300.22
三、辞退福利		265,772.65	265,772.65	

合计	8,802,220.95	53,838,287.35	54,656,312.14	7,984,196.16
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,798,703.37	46,376,106.16	47,193,913.59	7,980,895.94
2、职工福利费		1,345,670.68	1,345,670.68	
3、社会保险费		1,519,010.59	1,519,010.59	
其中：医疗保险费		1,475,484.40	1,475,484.40	
工伤保险费		43,526.19	43,526.19	
4、住房公积金	200.00	687,951.00	688,151.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	527,951.12	527,951.12	3,000.00
合计	8,801,903.37	50,456,689.55	51,274,696.98	7,983,895.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	317.58	3,033,621.77	3,033,639.13	300.22
2、失业保险费		82,203.38	82,203.38	
合计	317.58	3,115,825.15	3,115,842.51	300.22

其他说明

期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,561,596.51	8,641,067.30
消费税	0.00	0.00
企业所得税	17,971,920.54	16,549,242.40
个人所得税	63,877.41	71,642.60
城市维护建设税	594,827.84	618,059.66
教育费附加	257,791.34	267,141.99
地方教育附加	171,860.92	178,094.69
房产税	387,564.45	214,446.70
土地使用税	165,751.72	108,983.84
印花税	61,276.34	114,720.80
水利建设基金	3,643.73	3,855.58

契税	730,014.33	730,014.33
环境保护税	7.93	5.06
合计	27,970,133.06	27,497,274.95

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,077,193.58	3,269,034.86
合计	13,077,193.58	3,269,034.86

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,064,220.00	1,753,320.00
往来款及其他	412,096.23	1,515,714.86
上市发行费用	10,600,877.35	
合计	13,077,193.58	3,269,034.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

公司期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	477,247.09	957,239.57
合计	477,247.09	957,239.57

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	518,726.92	415,429.63

合计	518,726.92	415,429.63
----	------------	------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	489,779.69	1,382,036.71
未确认融资费用	-12,532.60	-53,365.43
1年内到期的租赁负债：	-477,247.09	-957,239.57
合计		371,431.71

其他说明：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,078,017.69	3,973,900.00	1,659,085.25	21,392,832.44	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合计	19,078,017.69	3,973,900.00	1,659,085.25	21,392,832.44	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项	430,570.12	0.00	0.00	30,754.98			399,815.14	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	12,318,128.91			1,028,604.00			11,289,524.91	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	4,839.89			0.00			4,839.89	与收益相关
一次性使用医用口罩生产扩能项目	3,661,495.42			240,239.46			3,421,255.96	与资产相关

中央财政医用口罩等医疗物资扩产专项补助	2,513,183.97			159,964.68			2,353,219.29	与资产相关
汕头市市级支持医用口罩生产企业专项补助	0.00	3,066,400.00		147,414.31			2,918,985.69	与资产相关
当涂经开区管委会 2019 年度产业扶持政策资金	149,799.38	0.00	0.00	10,201.25	0.00	0.00	139,598.13	与资产相关
当涂经开区管委会 2020 年度产业扶持政策资金	0.00	907,500.00	0.00	41,906.57	0.00	0.00	865,593.43	与资产相关
合计	19,078,017.69	3,973,900.00	0.00	1,659,085.25	0.00	0.00	21,392,832.44	

其他说明：

30、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,287,500.00	59,100,000.00				59,100,000.00	236,387,500.00

单位：元

其他说明：

根据 2020 年 9 月 2 日公司通过 2020 年第六次临时股东大会决议《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》以及中国证券监督管理委员会于 2022 年 1 月 25 日以证监许可[2022]203 号文《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司发行不超过 5,910.00 万股人民币普通股（A 股）。公司本次实际发行人民币普通股（A 股）数量为 5,910.00 万股，增加公司注册资本和股份均为人民币 59,100,000.00 元。公司的注册资本和股本均从人民币 177,287,500.00 元增加到人民币 236,387,500.00 元，其中：增资前原股东合计持有公司 177,287,500.00 股股份，占 75.00%；新增人民币普通股（A 股）股东合计持有公司 59,100,000.00 股股份，占 25.00%。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	116,161,860.12	992,980,702.92		1,109,142,563.04
合计	116,161,860.12	992,980,702.92		1,109,142,563.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2020 年 9 月 2 日公司通过 2020 年第六次临时股东大会决议《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》以及中国证券监督管理委员会于 2022 年 1 月 25 日以证监许可[2022]203 号文《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司发行不超过 5,910.00 万股人民币普通股（A 股）。公司本次实际发行人民币普通股（A 股）数量为 5,910.00 万股，增加公司注册资本和股份均为人民币 59,100,000.00 元，增加资本公积人民币 992,980,702.92 元。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	208,338.10	414,956.65				406,657.52	8,299.13	614,995.62
外币财务报表折算差额	208,338.10	414,956.65				406,657.52	8,299.13	614,995.62
其他综合收益合计	208,338.10	414,956.65				406,657.52	8,299.13	614,995.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,834,560.04			41,834,560.04
合计	41,834,560.04			41,834,560.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	374,466,728.25	259,058,349.71
调整后期初未分配利润	374,466,728.25	259,058,349.71

加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,557,085.13	120,065,941.64
减：提取法定盈余公积		4,657,563.10
对所有者（或股东）的分配	82,735,625.00	
期末未分配利润	369,288,188.38	374,466,728.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,453,785.72	159,121,170.49	316,481,493.35	156,795,988.83
其他业务	320,350.41	59,687.40		
合计	374,774,136.13	159,180,857.89	316,481,493.35	156,795,988.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	374,774,136.13			374,774,136.13
其中：				
药品及器械等销售	340,839,954.96			340,839,954.96
医药技术开发及转让等服务	33,934,181.17			33,934,181.17
按经营地区分类	374,774,136.13			374,774,136.13
其中：				
内销	374,573,458.70			374,573,458.70
外销	200,677.43			200,677.43
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	374,774,136.13			374,774,136.13
其中：				
在某一时点确认收入	346,028,634.09			346,028,634.09

在某一时段确认收入	28,745,502.04			28,745,502.04
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	374,774,136.13			374,774,136.13

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

对于医药技术开发服务，如果合同约定因任何原因导致技术开发项目未成功，公司都需要退还前期客户已支付的款项，则相关项目在最终研发成功并移交客户时完成履约义务。如果合同未有上述约定，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药技术开发项目，公司按照产出法即经客户确认的形象进度节点比例确定提供服务的履约进度。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,275,395.21	1,256,535.17
教育费附加	548,370.24	516,229.63
房产税	803,478.99	701,194.24
土地使用税	302,546.23	271,503.34
地方教育费附加	365,580.18	395,890.29
其他	196,511.58	203,789.20
合计	3,491,882.43	3,345,141.87

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,813,678.34	22,163,643.29
折旧费及摊销	487,397.30	278,305.16
广告和业务推广费	44,969,976.55	30,271,772.30
差旅费	1,779,649.32	3,276,696.44
租赁费	557,149.32	572,981.92
运杂费	79,018.69	3,737,003.51

办公费	840,271.13	509,396.63
其他费用	60,139.79	40,150.72
合计	75,587,280.44	60,849,949.97

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,576,090.59	8,665,934.98
折旧及摊销	5,778,500.93	4,870,360.87
办公费	2,347,249.43	1,408,579.81
招待费	2,423,924.42	1,928,821.94
中介费	4,352,122.98	1,691,481.04
水电费	116,030.59	122,845.24
车辆费用	378,539.57	270,325.90
差旅费	317,169.28	330,675.68
租赁费	2,600.00	173,381.96
修理费	338,690.58	116,870.17
装修费	531,642.96	474,367.86
其他费用	1,558,869.10	893,761.45
合计	28,721,430.43	20,947,406.90

其他说明

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,594,596.96	6,808,527.43
直接材料投入	5,225,162.32	6,661,657.27
折旧及摊销费用	2,022,862.85	1,639,762.62
其他费用	740,155.89	689,418.70
合计	14,582,778.02	15,799,366.02

单位：元

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,788,020.30	2,457,898.86
减：利息收入	4,757,710.99	298,700.21

加：汇兑损益	3,433,823.59	-441,352.34
加：其他支出	48,280.23	186,007.56
合计	512,413.13	1,903,853.87

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年市级疫情防治重点企业补贴		5,000,000.00
2020 年促进生物医药和大健康产业专项资金		3,000,000.00
山东省科学技术厅济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金		880,000.00
2020 年第十七批企业以工代训补助		845,000.00
外用制剂自动化生产线技术改造项目补助		30,754.98
济南市中小微企业创新券和共享券	4,160.00	25,158.00
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	1,028,604.00	1,662,800.95
山东省企业研究开发财政补助资金		850,000.00
一次性使用医用口罩生产扩能项目补助	240,239.46	240,239.46
中央财政医用口罩等医疗物资扩产专项补助	159,964.68	146,851.35
2020 年马鞍山市智能工厂、数字化车间和数字化生产线		50,000.00
2019 年度促进制造业升级产业扶持政策资金		50,000.00
2020 年度安徽省支持引导企业加大研发投入补助		2,500.00
个税手续费返还	44,143.54	26,841.13
2020 年度汕头市促进大型商贸企业发展拉动消费奖补专项资金	40,600.00	
2020 年度知识产权扶持资金	20,000.00	
2021 年省制造业奖补资金	500,000.00	
2021 年省研发投入补助	2,000.00	
2020 年度市级制造业政策配套资金	125,680.00	
2019 年泉城“5150”引才	150,000.00	
汕头市市级支持医用口罩生产企业专项补助	147,414.31	
外用制剂自动化生产线技术改造项目	30,754.98	
2020 年度产业扶持政策配套资金（第一批）	23,173.65	
2020 年度产业扶持政策配套资金（第二批）	18,732.92	
当涂经开区管委会 2019 年度产业扶持政策资金	10,201.25	

合 计	2,545,668.79	12,810,145.87
-----	--------------	---------------

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,259,123.28	
合计	1,259,123.28	

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,810,534.60	-2,643,007.36
合计	-3,810,534.60	-2,643,007.36

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-524,500.00	
十二、合同资产减值损失	-408,527.09	-161,485.33
合计	-933,027.09	-161,485.33

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-18,902.58	2,044.90
合计	-18,902.58	2,044.90

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	158,494.88	27,075.88	158,494.88
无需支付的款项	1,355,344.41		1,355,344.41
合计	1,513,839.29	27,075.88	1,513,839.29

单位：元

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	所在省/市/区人力资源和社会保障厅/局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	140,291.27	6,175.01	与收益相关
就业一次性吸纳就业补贴、次性留工培训补助	所在省/市/区人力资源和社会保障厅/局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	18,203.61		与收益相关
其他							20,900.87	与收益相关
合计						158,494.88	27,075.88	

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	590,396.47	420,072.00	590,396.47
固定资产报废损失	262,680.63	3,901.50	262,680.63
其他		2,350.01	
合计	853,077.10	426,323.51	853,077.10

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,946,538.60	6,497,694.29
递延所得税费用	1,899,390.07	2,761,828.94
合计	14,845,928.67	9,259,523.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	92,400,583.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,100,145.95
子公司适用不同税率的影响	-5,834,165.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,741.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-455,080.76
研发费加计扣除	-2,211,712.79
所得税费用	14,845,928.67

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注七、32、其他综合收益

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,018,978.42	8,576,575.01
利息收入	4,757,710.99	298,700.21
收到的往来款及其他	2,166,639.04	1,224,366.36
合计	11,943,328.45	10,099,641.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	61,957,498.60	39,946,022.05
支付的往来款及其他	5,140,874.76	1,196,172.94
合计	67,098,373.36	41,142,194.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	15,936,025.14	950,000.00
支付租赁费	527,932.90	282,149.55
合计	16,463,958.04	1,232,149.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,554,655.11	57,188,713.11
加：资产减值准备	933,027.09	161,485.33
信用减值准备	3,810,534.60	2,643,007.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,907,675.17	12,069,657.78
使用权资产折旧	503,370.12	271,378.61
无形资产摊销	1,628,267.10	1,487,160.75
长期待摊费用摊销	385,452.66	598,636.85
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）	18,902.58	-2,044.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	262,680.63	3,901.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,259,123.28	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,111,740.43	2,656,651.55
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,097,414.45	3,275,502.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-198,024.38	-513,673.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,014,805.81	13,384,601.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-62,814,008.44	-35,021,160.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,851,006.15	-6,569,306.09
其他	2,314,814.75	739,353.26
经营活动产生的现金流量净额	44,093,578.93	52,373,864.59
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	442,413,163.91	103,673,632.54

减：现金的期初余额	137,569,392.48	93,453,108.26
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	304,843,771.43	10,220,524.28

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	442,413,163.91	137,569,392.48
其中：库存现金	134,801.05	95,237.60
可随时用于支付的银行存款	442,151,653.40	137,431,057.28
可随时用于支付的其他货币资金	126,709.46	43,097.60
三、期末现金及现金等价物余额	442,413,163.91	137,569,392.48

其他说明：

其他为递延收益结转至当期损益、递延收益确认的影响。

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000.00	履约保证金
固定资产	84,437,578.72	用于借款抵押
无形资产	29,601,688.72	用于借款抵押
合计	114,099,267.44	

其他说明：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			368,823.25
其中：美元	48,810.37	6.7114	327,585.92
欧元			

港币			
英镑	5,068.19	8.1365	41,237.33
应收账款			4,093,678.83
其中：美元	609,959.00	6.7114	4,093,678.83
欧元			
港币			
英镑			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			35,042.00
其中：欧元	5,000.00	7.0084	35,042.00
短期借款			10,533,425.72
其中：美元	1,569,482.63	6.7114	10,533,425.72
应付账款			6,072,969.44
其中：美元	465,882.00	6.7114	3,126,720.45
英镑	12,162.34	8.1365	98,958.88
港币	3,329,424.00	0.85519	2,847,290.11
应付职工薪酬			14,539.11
其中：英镑	1,786.90	8.1365	14,539.11

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司之子公司科技实业于 2020 年新设立境外经营实体欧洲泰恩康，截至本期末实收资本为 400,000.00 英镑，经营范围为口罩批发和销售，主要经营地为英国，记账本位币为英镑。2022 年上半年，资产负债表根据期末汇率折算，利润表根据月平均汇率折算。

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度知识产权扶持资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021 年省制造业奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年省研发投入补助	2,000.00	其他收益	2,000.00

2020 年度市级制造业政策配套资金	125,680.00	其他收益	125,680.00
稳岗补贴	140,291.27	营业外收入	140,291.27
就业一次性吸纳就业补贴款、次性留工培训补助	18,203.61	营业外收入	18,203.61
2020 年度产业扶持政策配套资金（第一批）	453,750.00	递延收益、其他收益	23,173.65
2020 年度产业扶持政策配套资金（第二批）	453,750.00	递延收益、其他收益	18,732.92
以前年度收到的政府补助本年摊销	0.00	其他收益	1,469,764.37
2019 年泉城“5150”引才	150,000.00	其他收益	150,000.00
济南市中小微企业创新券和共享券	4,160.00	其他收益	4,160.00
汕头市市级支持医用口罩生产企业专项补助	3,066,400.00	递延收益、其他收益	147,414.31
2020 年度汕头市促进大型商贸企业发展拉动消费奖补专项资金	40,600.00	其他收益	40,600.00
个税手续费返还	44,143.54	其他收益	44,143.54
合计	5,018,978.42		2,704,163.67

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

56、其他

八、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	
广东泰恩康制药厂有限公司	广东汕头	广东汕头	外用药生产销售	100.00%		非同一控制下合并
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械生产销售	100.00%		同一控制下合并
汕头市泰恩康医用设备有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械销售	100.00%		同一控制下合并
广东泰恩康科技实业有限公司	广东汕头	广东汕头	投资、医疗器械出口	100.00%		非同一控制下合并
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	广东广州	广东广州	"爱廷玖"盐酸达泊西汀片的推广	100.00%		投资成立

安徽泰恩康制药有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	中成药生产销售	100.00%		非同一控制下合并
山东华铂凯盛生物科技有限公司	山东济南	山东济南	药品研究开发	100.00%		投资成立
四川泰恩康制药有限公司	四川岳池	四川岳池	化学原料药生产	100.00%		投资成立
T&K Euro Trading Limited	英国伦敦	英国伦敦	医疗器械销售		98.00%	投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款、应收款项融资。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、信用风险

报告期内,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			733,910,628.63	733,910,628.63
（4）应收款项融资			107,651,505.35	107,651,505.35
（5）理财产品			626,259,123.28	626,259,123.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量项目中，交易性金融资产、应收款项融资的公允价值基于其现金流量折现确定。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑汉杰与孙伟文。

其他说明：

郑汉杰与孙伟文为夫妻关系，同为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股票 5% 以上的股东
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司股票 5% 以上的股东
樟树市卓信通投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
樟树市卓然投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广东全优加教育发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东气味定制化妆品有限公司	郑汉杰之子郑锐涵实际控制并担任执行董事、经理的企业
广州优优文化产业发展有限公司	实际控制人孙伟文间接控制的企业
全优加（广州）采购中心有限公司	实际控制人孙伟文间接控制的企业

其他说明

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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州优优文化产业发展有限公司	购买形象授权	100,000.00	200,000.00	否	100,000.00
广东气味定制化妆品有限公司	采购商品	30,973.46	3,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东气味定制化妆品有限公司	销售产品	1,976,744.60	250,002.63
全优加（广州）采购中心有限公司	销售产品	26,017.70	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
郑汉杰、孙伟文	5,000,000.00	2020年12月17日	2023年12月16日	否
郑汉杰、孙伟文	30,000,000.00	2020年03月30日	2025年07月08日	否
郑汉杰、孙伟文	6,000,000.00	2019年10月18日	2022年10月17日	否
郑汉杰、孙伟文	100,000,000.00	2021年05月06日	2025年08月24日	否
郑汉杰、孙伟文	50,000,000.00	2018年02月07日	2024年09月27日	否
郑汉杰	25,000,000.00	2019年10月16日	2024年02月02日	否
郑汉杰	35,000,000.00	2021年10月15日	2025年10月15日	否

关联担保情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	408,244.24	414,800.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州优优文化产业发展有限公司	0.00		100,000.00	
应收账款	广东气味定制化妆品有限公司	3,683,281.40		1,449,560.00	
应收账款	全优加（广州）采购中心有限公司	29,400.00		0.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定公司所有业务属于同一个业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项需披露。

3、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	203,252,136.08	100.00%	10,562,843.66	5.20%	192,689,292.42	200,723,024.19	100.00%	9,384,508.25	4.68%	191,338,515.94
其中：										
应收直销客户款项	42,738,741.52	21.03%	3,006,808.05	7.04%	39,731,933.47	35,913,281.07	17.89%	2,322,968.99	6.47%	33,590,312.08
应收经销客户款项	160,513,394.56	78.97%	7,556,035.61	4.71%	152,957,358.95	164,809,743.12	82.11%	7,061,539.26	4.28%	157,748,203.86
合计	203,252,136.08	100.00%	10,562,843.66	5.20%	192,689,292.42	200,723,024.19	100.00%	9,384,508.25	4.68%	191,338,515.94

按组合计提坏账准备：应收直销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	38,285,613.41	1,205,343.23	3.15%
1-2年	2,267,944.74	503,176.85	22.19%
2-3年	926,966.52	313,586.91	33.83%
3-4年	586,357.19	312,841.40	53.35%
4-5年	383,428.39	383,428.39	100.00%
5年以上	288,431.27	288,431.27	100.00%
合计	42,738,741.52	3,006,808.05	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收经销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	152,247,230.04	4,093,456.29	2.69%
1-2年	5,638,062.37	1,574,028.21	27.92%
2-3年	875,351.49	424,959.82	48.55%
3-4年	801,850.55	512,691.18	63.94%
4-5年	541,014.97	541,014.97	100.00%
5年以上	409,885.14	409,885.14	100.00%
合计	160,513,394.56	7,556,035.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	190,532,843.45
1至2年	7,906,007.11
2至3年	1,802,318.01
3年以上	3,010,967.51
3至4年	1,388,207.74
4至5年	924,443.36
5年以上	698,316.41
合计	203,252,136.08

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,384,508.25	1,178,335.41				10,562,843.66
合计	9,384,508.25	1,178,335.41				10,562,843.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	61,034,057.80	30.03%	1,653,442.09
第二名	21,816,740.27	10.73%	746,277.87
第三名	7,861,708.55	3.87%	248,414.02
第四名	7,721,675.98	3.80%	207,611.94
第五名	7,319,904.25	3.60%	230,452.03
合计	105,754,086.85	52.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	131,825,288.15	113,822,928.94
合计	131,825,288.15	113,822,928.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	131,057,688.56	113,241,960.21
保证金、押金	800,466.10	586,837.10
合计	131,858,154.66	113,828,797.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,868.37			5,868.37
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,998.14			26,998.14
2022 年 6 月 30 日余额	32,866.51			32,866.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,617,194.45
1 至 2 年	1,000,000.00
2 至 3 年	27,958,923.12
3 年以上	76,282,037.09
3 至 4 年	2,909,914.00
4 至 5 年	47,030,362.00
5 年以上	26,341,761.09
合计	131,858,154.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,868.37	26,998.14				32,866.51
合计	5,868.37	26,998.14				32,866.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	89,669,199.12	5 年以内	68.00%	
第二名	内部往来款	39,559,761.09	1-5 年以上	30.00%	
第三名	内部往来款	1,000,000.00	1 年以内	0.76%	
第四名	往来款及其他	558,898.97	1 年以内	0.43%	16,766.97
第五名	保证金、押金	330,000.00	2--3 年	0.25%	3,300.00
合计		131,117,859.18		99.44%	20,066.97

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	352,288,774.91	40,600,000.00	311,688,774.91	302,288,774.91	40,600,000.00	261,688,774.91
对联营、合营企业投资						
合计	352,288,774.91	40,600,000.00	311,688,774.91	302,288,774.91	40,600,000.00	261,688,774.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11					8,607,560.11	
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34					22,728,921.34	
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36					3,958,940.36	
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10					6,043,353.10	
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	7,050,000.00					7,050,000.00	
安徽泰恩康制药有限公司	57,800,000.00					57,800,000.00	40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	145,500,000.00	50,000,000.00				195,500,000.00	
四川泰恩康制药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	261,688,774.91	50,000,000.00				311,688,774.91	40,600,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,075,795.89	193,165,173.55	268,589,896.52	174,327,839.83
合计	300,075,795.89	193,165,173.55	268,589,896.52	174,327,839.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	300,075,795.89			300,075,795.89
其中:				
药品及器械等销售	300,075,795.89			300,075,795.89
按经营地区分类	300,075,795.89			300,075,795.89
其中:				
内销	300,075,795.89			300,075,795.89
外销				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	300,075,795.89			300,075,795.89
其中:				
在某一时点确认收入	300,075,795.89			300,075,795.89
在某一时段确认收入				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	300,075,795.89			300,075,795.89

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-281,583.21	主要系处置报废非流动资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,704,163.67	主要系收到政府补贴计入当期损益的金额，详见第十节财务报告中的七.41 其他收益和七.46 营业外收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,259,123.28	主要系闲置资金购买理财产品的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	764,947.94	主要系企业经营过程中发生的与日常经营无关的收益与支出
减：所得税影响额	884,775.92	主要系非经常性收益对当期所得税影响金额
合计	3,561,875.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87%	0.36	0.36

广东泰恩康医药股份有限公司

二〇二二年八月三十日