



华鸿科技

NEEQ : 873804

天津华鸿科技股份有限公司

Tianjin Huahong Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、 公司负责人崔成哲、主管会计工作负责人李海波及会计机构负责人(会计主管人员)李海波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因

基于业务合作商业信息保密原因，故申请豁免披露客户和供应商名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	天津华鸿科技股份有限公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华鸿科技、股份公司	指	天津华鸿科技股份有限公司
优外医疗	指	天津优外医疗器材制造有限公司，公司子公司
优脉国际	指	天津优脉国际贸易有限公司，公司子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津华鸿科技股份有限公司章程》
宁波龙鑫	指	宁波龙鑫中盛股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波执耳	指	宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙）
越秀华章	指	广州越秀华章产业投资基金合伙企业（有限合伙）
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津华鸿科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Huahong Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	崔成哲	成立时间	2010年12月28日
控股股东	控股股东为（崔成哲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔成哲、张立波、李兵），一致行动人为（崔成哲、张立波、李兵）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗、外科及兽医用器械制造（C3584）		
主要产品与服务项目	末梢采血器械、胰岛素笔配套用针等注射穿刺类医疗器械		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华鸿科技	证券代码	873804
挂牌时间	2022年12月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,169,240
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩伟明	联系地址	天津市自贸试验区（空港经济区）航空路278号B厂房A01
电话	022-58775333	电子邮箱	weiming.han@hh-technology.com
传真	022-24828655		
公司办公地址	天津市自贸试验区（空港经济区）航空路278号B厂房A01	邮政编码	300308
公司网址	<a href="http://www.hh-technology.com">http://www.hh-technology.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	911201165661306999		
注册地址	天津市自贸试验区（空港经济区）航空路278号B厂房A01		
注册资本（元）	50,169,240	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司自设立以来一直专注于末梢采血器械、胰岛素笔配套用针等注射穿刺类医疗器械产品的研发、生产及销售；公司全资子公司优外医疗自设立以来一直专注于穿刺器、气腹针等微创手术器械产品的研发、生产及销售。

公司研发始终坚持以市场需求驱动，依托于自动化智能化生产设备开发与产品设计研发等两大核心技术体系，确保了主营业务的可持续发展，不断增强产品的市场竞争力，生产方面主要采取“以销定产、适量备货”的模式，销售模式采取以直接销售为主、间接销售为辅的销售模式向境内、外客户进行产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、依据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函【2021】79号），2021年8月，公司入选工信部第三批国家级专精特新“小巨人”企业名单，有效期3年，自2021年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）公司及子公司优外医疗于2022年12月19日分别取得编号为GR202212003942和GR202212002846的高新技术企业证书，有效期为3年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,571,498.22	147,614,763.10	-12.90%
毛利率%	21.84%	26.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,457,209.51	12,288,738.46	-63.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,518,615.74	17,123,014.80	-73.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.90%	5.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.93%	7.07%	-
基本每股收益	0.09	0.25	-64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,590,047.53	327,290,815.55	-13.66%
负债总计	60,325,549.04	76,307,482.84	-20.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,264,498.49	250,983,332.71	-11.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.43	5.15	-11.44%
资产负债率%（母公司）	20.18%	22.03%	-
资产负债率%（合并）	21.35%	23.31%	-
流动比率	4.87	3.75	-
利息保障倍数	10.65	32.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,448,212.14	23,706,696.43	-13.74%
应收账款周转率	2.16	2.54	-
存货周转率	1.92	2.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.66%	0.59%	-
营业收入增长率%	-12.90%	10.28%	-
净利润增长率%	-63.73%	-17.43%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,382,746.04	10.75%	45,791,457.82	13.99%	-33.65%
应收票据	2,272,175.74	0.80%	1,463,361.19	0.45%	55.27%
应收账款	55,252,341.32	19.55%	63,619,419.52	19.44%	-13.15%
其他应收款	24,779,182.99	8.77%	1,049,891.10	0.32%	2,260.17%
存货	47,255,990.15	16.72%	57,553,650.61	17.58%	-17.89%
固定资产	69,590,392.66	24.63%	64,457,142.96	19.69%	7.96%
在建工程	2,215,317.78	0.78%	7,984,234.37	2.44%	-72.25%
无形资产	202,737.84	0.07%	24,530,495.26	7.50%	-99.17%
应付账款	20,455,408.60	7.24%	27,091,967.56	8.28%	-24.50%
应付职工薪酬	5,019,006.63	1.78%	6,916,769.86	2.11%	-27.44%
应交税费	1,272,725.15	0.45%	3,544,112.17	1.08%	-64.09%
其他应付款	2,513,385.38	0.89%	3,192,635.09	0.98%	-21.28%

#### 项目重大变动原因:

1、本期期末货币资金较上年期末减少33.65%，主要原因系报告期内派发2022年年度现金分红所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,571,498.22	-	147,614,763.10	-	-12.90%
营业成本	100,490,627.16	78.16%	108,726,491.87	73.66%	-7.57%
毛利率	21.84%	-	26.34%	-	-
销售费用	5,478,452.27	4.26%	4,613,785.86	3.13%	18.74%
管理费用	12,004,091.18	9.34%	9,869,321.03	6.69%	21.63%
研发费用	6,075,667.49	4.73%	5,098,935.32	3.45%	19.16%
财务费用	-237,504.68	-0.18%	-1,828,655.82	-1.24%	87.01%
信用减值损失	409,358.84	0.32%	-202,163.26	-0.14%	-302.49%
资产减值损失	-193,590.43	-0.15%	-128,990.22	-0.09%	-50.08%
其他收益	255,097.48	0.20%	700,858.08	0.47%	-63.60%
投资收益	-167,492.69	-0.13%	-350,270.28	-0.24%	52.18%
营业利润	4,282,412.52	3.33%	20,005,590.31	13.55%	-78.59%
营业外收入	40,055.84	0.03%	214,759.00	0.15%	-81.35%
营业外支出	199,903.25	0.16%	6,603,001.01	4.47%	-96.97%
净利润	4,457,209.51	3.47%	12,288,738.46	8.32%	-63.73%

经营活动产生的现金流量净额	20,448,212.14	-	23,706,696.43	-	-13.74%
投资活动产生的现金流量净额	2,573,469.82	-	-6,285,229.44	-	140.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,021,350.52	-	-10,850,622.73	-	-259.62%

**项目重大变动原因:**

1、经营活动产生的现金流量净额 2,044.82 万元,净利润为 445.72 万元,存在差异的主要原因是报告期内实现收入确认的存货主要为 2022 年生产的,其经营活动的现金流量流出为上年所致,而结转成本是在报告期内形成,故产生其差异。

**四、 投资状况分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
优外医疗	子公司	穿刺器、气腹针等微创手术器械产品的研发、生产及销售	10,000,000	7,627,604.20	5,730,398.34	3,205,093.56	923,606.05
优脉国际	子公司	尚未开展实际经营	2,000,000	0.00	0.00	0.00	-6.88

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩下滑的风险	报告期内,公司营业收入为 12,857.15 万元,归属母公司

	<p>净利润为 445.72 万元，营业收入同比下降 12.90%，盈利水平下降 63.73%，主要系报告期订单减少且高毛利率产品收入下降 34.95%所致。</p> <p><b>应对措施：</b>公司根据市场变化和客户需求情况制定新的销售策略，开发具有高附加值和竞争力强的新产品，提高产品的质量和价值，提升销售团队的能力，加强市场营销和宣传，加强公司内部管理。</p>
<p>技术更新及产品替代风险</p>	<p>血糖监测在糖尿病治疗及病情管理过程中发挥着重要作用。毛细血管血糖监测因其操作简便快捷、准确度高、成本低廉、能够实时反映患者血糖水平等优势，已经成为全球主流的血糖监测方法。公司主要产品末梢采血器械的主要用途为进行毛细血管血糖监测时采集末梢血样。随着科技的发展进步，三诺生物、鱼跃医疗等血糖监测行业巨头着手研发新的血糖监测技术 CGM；德康、美敦力、微泰医疗等创新医疗器械公司亦在探索利用 CGM 与胰岛素泵形成闭环“人工胰腺”的道路上，其中连续血糖监测（CGM）技术作为血糖监测技术的发展方向之一，主要通过葡萄糖感应器监测皮下组织间隙液的葡萄糖浓度间接反映患者血糖水平。目前，雅培已采用 CGM 技术推出瞬感（Freestyle Libre）系列产品并实现上市销售，在应用 CGM 技术的血糖监测产品市场上，雅培、德康和美敦力三家厂商合计占据了 90%以上的全球市场份额，国内外 CGM 产品的注册审批速度有所加快、成熟产品的销售数量快速增长。尽管 CGM 技术及应用该技术的产品销售快速发展，但该技术仍然是一种间接测量技术、在糖尿病患者中的渗透率有限（根据 ADA 最新发布的《2021 年糖尿病医学诊疗标准》，该诊疗标准推荐每日多次接受胰岛素注射、持续进行胰岛素输注或其他胰岛素治疗的糖尿病患者使用 CGM 产品，可以达到更好的血糖控制效果，因此，就适用该产品的糖尿病患者类型而言，该产品更适用于 I 型糖尿病患者及需要胰岛素强化治疗的 II 型糖尿病患者）且使用</p>

	<p>价格昂贵；同时，应用该技术的产品仍然面临着提升产品成熟度、部分产品需要定期校准、传感器长期侵入人体引发的免疫反应等诸多难题。长期来看，CGM 产品将与直接测量末梢血样的 BGM 产品、直接测量静脉血样的糖化血红蛋白监测 HbA1c 产品构成相互补充、相互完善的血糖监测产品体系，给予医生、患者更多的血糖监测方案以供选择，满足市场和患者的多样化需求。但未来如 CGM 等技术的发展和进步能够有效解决其血糖监测数据滞后、检测成本较高、机体免疫反应等问题，随着 CGM 产品在如 I 型糖尿病患者/需胰岛素加强治疗 II 型糖尿病患者中的渗透率不断提高，CGM 产品将可能对当前主流的毛细血管血糖监测（BGM）产品市场份额产生一定的替代作用。在此情况下，公司销售收入规模和利润水平有可能出现下滑。</p> <p><b>应对措施：公司将以进一步完善产品线，继续加大研发投入，加强与国内外高等院校、科研机构的产学研合作，开发高附加值的产品。</b></p>
<p>境外销售及国际贸易摩擦风险</p>	<p>报告期，公司境外营业务收入金额为 6,438.24 万元，占营业收入的比例为 50.08%。公司境外销售的主要国家和地区包括美国、巴西、韩国和英国等。境外销售容易受我国出口政策、进口国的进口政策与经济状况、境外销售地市场需求、国际货币汇率波动、国际货运市场等多方面因素的影响，且国家间不同文化、不同语言、不同制度也可能给公司境外销售带来较高的沟通成本和日常经营的不确定性，进而对公司销售收入和利润水平带来不利影响。公司主要外销国家和地区的外汇政策较为稳定，且在报告期内未发生重大不利变化。自 2018 年以来，美国在世界范围内与多个国家和地区的经济体发生贸易争端，与我国也不断产生贸易摩擦。报告期内，公司来自美国市场的营业收入为 1,821.91 万元，占营业收入的比例为 14.17%。尽管目前公司产品尚未被列入美国加征关税清单，但若中美贸易摩擦、甚至全球范围内的贸易争端在未来加剧，公</p>

	<p>公司产品出口美国的关税被大幅提高，可能导致公司产品的竞争力下降进而在美国市场的销量下滑。除关税提高外，公司还可能面临其他贸易政策限制，极端情况下甚至可能无法出口至美国市场，从而对公司在美国市场的产品销售造成重大不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将根据国际经济形势，积极制定相应的出口战略规划，紧密关注国际形势及境内外贸易政策变化，并对相应国家的出口规划进行妥善安排。</p>
<p>细分市场竞争加剧，产品价格下降、毛利率下滑风险</p>	<p>在国家和政府的大力鼓励和支持下，我国医疗卫生健康产业得到迅速发展，医疗耗材作为医疗卫生健康行业不可或缺的组成部分，作用和地位日益彰显，而良好的市场前景也将吸引更多竞争者进入。目前，我国医疗耗材行业、注射穿刺器械子行业、手术室耗材子行业等均处于充分竞争状态，生产企业、产品种类数量较多，但管理水平、产品质量参差不齐。公司在末梢采血器械细分行业内已具备一定的知名度和市场影响力，同时已在胰岛素笔配套用针、微创手术器械等领域与国际知名企业、国内优秀企业展开竞争。公司的主要产品末梢采血器械，在境内主要通过血糖监测系统厂商向下游销售至医疗机构等终端或零售药店。随着下游市场竞争的日趋激烈，公司产品面临持续降价的压力；在境外市场，巴西、印度为政府招标市场，政府招标价格持续走低，公司下游客户产品持续降价，包括公司在内的同行业公司主要通过改进生产工艺、降低生产成本以降低销售价格应对市场竞争。若公司在日趋激烈的市场竞争中，不能够持续提高产品创新、研发实力以及成本管控能力，保持成本领先优势，则公司现有的市场份额可能会遭遇挤占和丢失、产品面临降价毛利率下滑，从而对持续盈利能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>面对激烈的市场竞争，公司将把握行业发展最新动态，及时调整公司经营策略，不断适应市场需求；同时，</p>

	<p>公司需要不断的研发投入,持续提高末梢采血器械新产品开发能力和自动化智能化生产设备开发技术,改进生产工艺、研发新的产品、发现更具性价比的原料,持续的降低成本,维持成本领先优势,提高公司产品的竞争力。</p>
<p>集中带量采购政策对公司业绩影响风险</p>	<p>截至报告期末,集中带量采购政策对公司的末梢采血器械产品的影响较小。但未来随着血糖监测系统产品(含血糖试纸)进一步扩大集中带量采购范围,公司作为血糖监测系统厂商末梢采血器械主力供应商将间接受到影响,一方面有望通过下游知名血糖监测系统厂商获得更多市场份额;另一方面,公司下游血糖监测系统厂商客户受集中带量采购影响,将面临产品降价压力,压力同时传导至公司。目前,已有部分地区对微创手术器械执行带量采购政策,公司的微创手术器械销售规模较小。若公司产品未来在开展带量采购的区域未能中标,将对该区域的产品销售带来不利影响,进而影响其销售收入和盈利水平;在尚未开展带量采购区域,医疗机构在采购产品时存在参考带量采购区域中标价格进行采购的可能,因此,公司在尚未开展带量采购区域亦将面临相关产品价格同步下调的风险,从而降低公司的销售收入和盈利水平。</p> <p><b>应对措施:</b>首先,公司将持续加大研发投入,不断推出更具临床价值、高品质、高性价比的新产品进入市场,不断满足客户需求,提高产品的市场竞争力;其次,公司将带量采购等医疗器械采购改革政策进行持续跟踪、研究,为后续积极参与带量采购投标工作做好充足的准备,争取尽早获得带量采购的遴选资格,通过产品研发、更新升级、成本下降而为市场和客户提供更有竞争力的报价,努力实现中标;再次,公司将通过提高企业管理水平,优化生产流程,提升生产效率,扩大产能、降低单位固定成本,充分发挥自动化生产优势实现产品的规模效应,以应对带量采购可能带来的销售价格下降、销量大幅增长情形。</p>

<p>ODM/OEM 商业合作模式风险</p>	<p>公司根据所处医疗器械行业、特别是末梢采血器械细分行业特点以及自身的业务资源、技术基础、市场需求等因素，积极探索并与客户建立了 ODM/OEM 商业合作模式。在 ODM 模式下，公司自行开展产品研发设计或根据客户需求进行产品研发设计及改进，经客户审核认可后贴以客户指定的商标、品牌等实现销售；在 OEM 模式下，客户提供产品的具体技术参数，公司根据客户提供方案代工生产，并贴以客户指定的商标、品牌等实现销售。ODM 模式是公司与客户最主要的商业合作模式。报告期各期，公司 ODM/OEM 业务模式收入为 9,872.74 万元，占营业务收入的比例分别为 76.79%。未来，如果公司在研发设计、产品质量、供货能力等方面无法持续跟踪和满足 ODM/OEM 客户需求，将可能导致订单量下滑甚至客户流失，进而对公司生产经营产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：公司将根据末梢采血器械行业及微创手术器械的发展趋势，通过不断增加研发投入，持续进行技术升级及工艺优化，跟踪和满足 ODM/OEM 客户需求。</b></p>
<p>补缴社会保险费用及住房公积金的风险</p>	<p>公司一线生产员工以农村户籍人员居多，部分人员已在户籍所在地缴纳新型农村合作医疗保险或新型农村社会养老保险，在户籍所在地拥有自住农村住房，该类员工就业流动性较大，对当期收入重视程度高，导致其缴纳社会保险费用及住房公积金的意愿不强。报告期内，公司存在未为部分职工缴纳社会保险费用和住房公积金的情形。报告期内，公司不断完善人事用工制度，加强对员工社会保险、住房公积金相关政策的宣传力度，持续提高员工社会保险、住房公积金的缴纳比例，提高缴纳基数，并为员工购买了商业意外保险、向农村户籍员工提供免费宿舍。但公司仍然存在未为部分员工缴纳社会保险费用和住房公积金而被相关主管机构要求补缴、追缴甚至下达行政处罚的风险，从而对公司盈利情况产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：公司将加强对员工社会保险、住房公积金相关</b></p>

	<p>政策的宣传力度，持续提高员工社会保险、住房公积金的缴纳比例，提高缴纳基数，并为员工购买了商业意外保险、向农村户籍员工提供免费宿舍。</p>
<p>共同控制人的控制风险</p>	<p>公司共同实际控制人为崔成哲、张立波、李兵合计持有公司 55.41%的股份，合计拥有公司 66.85%的股份表决权,为公司共同实际控制人。崔成哲、张立波、李兵均为公司的创始股东，担任公司董事、高级管理人员等重要职务，对公司重大事项决策、日常生产经营、董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用。尽管上述三人已签署《一致行动协议》，明确约定了发生意见分歧或纠纷时的解决机制，但如果上述三人未来在公司经营决策或其他方面出现重大分歧，或者因某种特殊原因无法参与共同控制，将可能改变现有的共同控制格局。共同控制格局的变动将影响公司现有控制权的稳定，对公司生产经营造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：公司将持续不断完善法人治理结构，建立健全包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且严格执行。</b></p>
<p>对赌回购协议的执行带来股东持股比例变化风险</p>	<p>公司实际控制人崔成哲、张立波、李兵与股东宁波龙鑫、宁波执耳及高昶签署的《附条件生效的股份回购协议》《附条件生效的股份回购协议补充协议》约定：若公司在 2025 年 12 月 31 日以前未能实现令本轮投资方满意的合格首次公开发行或以本轮投资方认可的估值被并购，公司实际控制人崔成哲、张立波、李兵承担相应的股权回购义务。</p> <p>截止报告期末，上述股份回购条款尚未完全终止。尽管上述回购条款限于公司实际控制人和其他股东之间，公司不作为回购条款当事人，回购条款不存在可能导致公司控制权变化的约定，且回购条款未与市值挂钩，亦不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，但若触发股份回购，公司实际控制人可能需要履行回购义务，从而导致公司</p>

	<p>股东的持股比例相应发生变化，但履约方案具有可执行性和合理性，不会对公司治理、公司资金使用、公司未来的持续经营及公司的其他权益产生重大不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司将稳健经营，提高核心竞争力，寻求公开发行或被并购；另一方面，公司实际控制人将与投资人保持紧密沟通，了解投资人的诉求，触发回购条件时配合投资人回购其股份。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>1、公司申请退回土地使用权和终止建设项目的风险，经天津市规划和自然资源局滨海新区分局批准，2023年3月30日土地出让合同解除。2023年3月31日公司注销了该地块不动产国有建设用地使用权；2023年6月19日经天津港保税区规划国土和建设交通局验收，交回其土地并验收合格。故公司申请退回土地使用权和终止建设项目的风险消失。2、对赌回购协议的执行带来股东持股比例变化风险，公司实际控制人崔成哲、张立波、李兵与股东越秀华章签署的《附条件生效的股份回购协议》《附条件生效的股份回购协议之补充协议》约定：实际控制人或者实际控制人指定第三方在2023年6月30日（含当日）前以符合法律法规要求并经双方认可的方式完成对越秀华章所持公司剩余全部股份的回购。公司实际控制人与投资人在报告期内已经履行完回购义务。回购完成后，没有影响公司控制权稳定，不会对公司治理、公司资金使用、公司未来的持续经营及公司的其他权益产生重大不利影响。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）

是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	13,000,000.00	3,735,466.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

无影响

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	董监高	股份增减持承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	其他股东	股份增减持承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	其他股东	关联交易承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	公司	资金占用承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2022年8月19日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于厂房租赁事项的承诺	2021年6月18日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于社会保险和住房公积金的承诺	2022年8月19日		正在履行中
2023-029	董监高	关于定增限售的承诺	2023年5月5日	2026年5月5日	正在履行中

注：【报告期新增张伟关于股票自愿限售的承诺：限售期限为本次发行完成锁定登记后3年。张伟在前述3年锁定期内离职的，应当按照公司要求将其本次认购的全部股份（含因公司送股、资本公积金转增股本等事项而衍生取得的股份）转让给公司指定的第三方，转让价款为张伟本次认购款加算银行同期存款利息扣减张伟持有前述股份期间取得的分红。】

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，没有超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,159,750	49.60%	0	24,159,750	48.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,657,750	13.67%	1,166,844	7,824,594	15.60%
	董事、监事、高管	150,000	0.31%		150,000	0.30%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,548,250	50.40%	1,461,240	26,009,490	51.84%
	其中：控股股东、实际控制人	19,973,250	41.01%		19,973,250	39.81%
	董事、监事、高管	450,000	0.92%	1,461,240	1,911,240	3.81%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		48,708,000	-	1,461,240	50,169,240	-
普通股股东人数		16				

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

- 1、报告期内，根据实际控制人与越秀华章签署的《附条件生效的股份回购协议》《附条件生效的股份回购协议之补充协议》，实际控制人崔成哲、张立波、李兵回购越秀华章 1,166,844 股股份。
- 2、报告期内，公司向张伟先生定向发行 1,461,240 股股份。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	崔成哲	16,761,000	734,387	17,495,387	34.8727%	12,570,750	4,924,637	0	0
2	张立波	5,500,000	240,984	5,740,984	11.4432%	4,125,000	1,615,984	0	0
3	武秀萍	5,500,000	240,984	5,740,984	11.4432%	4,125,000	1,615,984	0	0
4	卞为强	4,780,000	0	4,780,000	9.5278%	0	4,780,000	0	0
5	李兵	4,370,000	191,473	4,561,473	9.0922%	3,277,500	1,283,973	0	0
6	李兴华	2,680,000	0	2,680,000	5.3419%	0	2,680,000	0	0
7	张伟	600,000	1,461,240	2,061,240	4.1086%	1,911,240	150,000	0	0
8	宁波龙	2,000,000	0	2,000,000	3.9865%	0	2,000,000	0	0

	鑫								
9	宁波执耳	1,771,200	0	1,771,200	3.5305%	0	1,771,200	0	0
10	陶建国	1,200,000	0	1,200,000	2.3919%	0	1,200,000	0	0
	<b>合计</b>	45,162,200	-	48,031,268	95.74%	26,009,490	22,021,778	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司的实际控制人为崔成哲、张立波、李兵。
- 2、张立波、武秀萍曾为夫妻关系，根据双方财产分割约定和表决权委托协议，武秀萍将其取得股份和新增股份，占公司 11.4432% 股份的表决权委托给张立波行使。
- 3、李兴华与崔成哲分别持有北京伊丽美科技有限公司 31% 和 22% 股权，且李兴华配偶彭静担任该公司董事长、经理，崔成哲担任该公司董事。
- 4、陶建国通过中盛汇普（天津）科技有限公司持有汇普投资（以下简称“汇普投资”）80% 股权并任汇普投资执行董事，汇普投资持有宁波龙鑫 81.54% 的份额。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
崔成哲	董事长	男	1967年5月	2021年5月8日	2024年5月7日
张立波	董事、总工程师	男	1962年9月	2021年5月8日	2024年5月7日
李兵	董事、副总经理	男	1969年10月	2021年5月8日	2024年5月7日
张伟	董事、总经理、 董事会秘书	男	1968年1月	2021年5月8日	2024年5月7日
陈国权	董事	男	1973年6月	2021年5月8日	2024年5月7日
赖嘉俊	董事	男	1988年1月	2021年5月8日	2023年6月9日
胡杰	董事会秘书、副 总经理	男	1967年7月	2021年5月8日	2023年1月12日
张波	董事	男	1983年5月	2023年6月9日	2024年5月7日
陈勇	独立董事	男	1954年1月	2021年5月8日	2024年5月7日
段咏	独立董事	女	1969年2月	2021年5月8日	2024年5月7日
王连恩	独立董事	男	1966年3月	2021年5月8日	2024年5月7日
刘斌	监事会主席	男	1980年5月	2021年5月8日	2024年5月7日
蒋全华	监事	女	1976年9月	2021年5月8日	2024年5月7日
田媛媛	职工代表监事	女	1990年12月	2021年5月8日	2024年5月7日
赵燕	财务总监	女	1981年6月	2021年5月8日	2023年5月15日
李海波	财务总监	女	1983年3月	2023年5月24日	2024年5月7日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司股东（崔成哲、张立波、李兵）签署了一致行动协议，为一致行动人、公司共同的实际控制人，其中崔成哲为公司董事长，张立波为公司董事、总工程师，李兵为公司董事、副总经理。
- 2、股东（张立波、武秀萍）曾为夫妻关系，张立波为公司董事、总工程师，武秀萍为公司股东。
- 3、股东张伟担任公司董事、总经理、董事会秘书职务。
- 4、股东李兴华与公司控股股东、实际控制人之一崔成哲分别持有北京伊丽美科技有限公司 31% 和 22% 股权，且李兴华配偶彭静担任该公司董事长、经理，崔成哲担任该公司董事。
- 5、董事陈国权任公司股东宁波龙鑫执行事务合伙人委派代表。
- 6、公司董事张波为上海灏硕私募基金管理有限公司副总经理，上海灏硕私募基金管理有限公司是宁波执耳的执行事务合伙人。

## （二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡杰	董事会秘书、副总经理	离任	-	辞去董事会秘书、副总经理职务
赖嘉俊	董事	离任	-	辞去董事职务
张波	-	新任	董事	2023年第一次临时股东大会聘为公司董事
张伟	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	第三届董事会第十四次会议聘为公司董事会秘书
赵燕	财务总监	离任	-	辞去公司财务总监职务
李海波	-	新任	财务总监	第三届董事会第十五次会议聘为公司财务总监

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张伟	董事、总经理、董事会秘书	600,000	1,461,240	2,061,240	4.1086%	0	1,911,240
合计	-	600,000	-	2,061,240	4.1086%	0	1,911,240

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张伟，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于航空航天工业部第二研究院（现中国航天科工集团第二研究院）自动控制理论及其应用专业。1992年2月至1994年4月，任航空航天工业部第二研究院第四总体设计部课题负责人；1994年4月至2008年2月，历任3M中国有限公司医疗产品部销售代表、医院市场全国销售总监；2008年2月至2010年7月，任赛默飞世尔科技（中国）有限公司生命科学部总经理；2010年7月至2011年7月，自由职业；2011年7月至2018年2月，历任3M中国有限公司正畸产品部总经理、食品安全部总经理；2018年2月至2022年7月，任公司副总经理；2018年5月至报告期末，任公司董事；2022年7月至报告期末，任公司总经理；2023年5月至报告期末，任公司董事会秘书。

张波，1983年5月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，毕业于上海财经大学；2008年7月-2010年5月，安信证券股份有限公司，风险管理部风险管理专员；2010年6月-2011年5月，山西证券股份有限公司，创新业务部高级经理；2011年6月-2018年8月，华泰联合证券有限责任公司，

投资银行业务条线副总裁；2018年9月至报告期末，上海灏硕私募基金管理有限公司副总经理；2023年6月至报告期末任公司董事。

李海波，1983年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于天津工业大学，财务管理专业，中级会计师。2008年8月至2013年7月，历任致恒（天津）实业有限公司出纳、成本会计；2013年7月至2017年4月，任天津亨特尔线缆有限公司财务主管；2017年4月至2017年9月，任天津科力奥尔工程材料技术有限公司财务主管；2017年9月至报告期末，历任天津华鸿科技股份有限公司财务主管、财务经理、财务总监。

**（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员及其他	52	52
销售人员	27	24
技术人员	61	57
财务人员	10	9
行政人员	12	10
生产人员	464	438
员工总计	626	590

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	30,382,746.04	45,791,457.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	8,697,005.32	20,000,000
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	2,272,175.74	1,463,361.19
应收账款	五、（一）、4	55,252,341.32	63,619,419.52
应收款项融资	五、（一）、5	9,130,246.87	7,704,597.3
预付款项	五、（一）、6	2,842,951.51	2,776,156.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	24,779,182.99	1,049,891.1
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	47,255,990.15	57,553,650.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、9	400,471.33	346,373.86
<b>流动资产合计</b>		<b>181,013,111.27</b>	<b>200,304,907.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、10	69,590,392.66	64,457,142.96
在建工程	五、(一)、11	2,215,317.78	7,984,234.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、12	15,283,203.78	17,411,570.97
无形资产	五、(一)、13	202,737.84	24,530,495.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	8,560,700.16	5,029,397.87
递延所得税资产	五、(一)、15	1,967,800.22	974,497.50
其他非流动资产	五、(一)、16	3,756,783.82	6,598,569.03
<b>非流动资产合计</b>		101,576,936.26	126,985,907.96
<b>资产总计</b>		282,590,047.53	327,290,815.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、17		4,411,906.49
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	五、(一)、18	20,455,408.60	27,091,967.56
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	2,945,269.41	2,736,077.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、20	5,019,006.63	6,916,769.86
应交税费	五、(一)、21	1,272,725.15	3,544,112.17
其他应付款	五、(一)、22	2,513,385.38	3,192,635.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23	4,212,729.88	4,826,466.13
其他流动负债	五、(一)、24	777,765.41	633,664.07
<b>流动负债合计</b>		37,196,290.46	53,353,598.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(一)、25	11,871,985.96	12,274,889.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、26	2,016,533.72	2,096,913.92
递延所得税负债	五、(一)、15	9,240,738.90	8,582,080.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,129,258.58	22,953,884.18
<b>负债合计</b>		60,325,549.04	76,307,482.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(一)、27	50,169,240.00	48,708,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、28	54,443,217.37	50,114,101.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、29	22,660,488.62	22,660,488.62
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、30	94,991,552.50	129,500,742.99
归属于母公司所有者权益合计		222,264,498.49	250,983,332.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		222,264,498.49	250,983,332.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		282,590,047.53	327,290,815.55

法定代表人：崔成哲

主管会计工作负责人：李海波

会计机构负责人：李海波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,776,352.10	42,358,021.31
交易性金融资产		5,053,064.10	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,272,175.74	1,463,361.19
应收账款	十三、(一)、1	55,252,341.32	63,618,112.32
应收款项融资		9,130,246.87	7,704,597.30
预付款项		2,826,951.51	2,613,218.06
其他应收款	十三、(一)、2	24,757,264.91	1,004,846.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,882,773.96	55,840,539.44
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		355,823.26	340,713.48
<b>流动资产合计</b>		<b>175,306,993.77</b>	<b>194,943,409.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、3	14,500,000.00	14,500,000.00
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		68,809,155.98	63,609,693.96
在建工程		2,215,317.78	7,984,234.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,202,753.76	16,160,523.58
无形资产		202,737.84	24,530,495.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,560,700.16	5,029,397.87
递延所得税资产		1,967,800.22	974,497.50
其他非流动资产		3,706,983.82	6,598,569.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,165,449.56</b>	<b>139,387,411.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>289,472,443.33</b>	<b>334,330,821.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			4,411,906.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,448,577.09	26,974,648.99
预收款项			
合同负债		2,544,818.10	2,088,786.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,900,372.35	6,632,106.02
应交税费		1,243,412.24	3,500,115.70
其他应付款		2,293,519.51	2,910,212.19
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		3,867,211.32	4,489,398.92
其他流动负债		776,345.30	632,754.46
<b>流动负债合计</b>		<b>36,074,255.91</b>	<b>51,639,929.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,096,814.65	11,325,364.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,016,533.72	2,096,913.92
递延所得税负债		9,240,738.90	8,582,080.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,354,087.27</b>	<b>22,004,358.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,428,343.18</b>	<b>73,644,288.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,169,240.00	48,708,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,696,850.50	57,367,734.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,660,488.62	22,660,488.62
一般风险准备			
未分配利润		96,517,521.03	131,950,310.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>231,044,100.15</b>	<b>260,686,533.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>289,472,443.33</b>	<b>334,330,821.54</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		128,571,498.22	147,614,763.10
其中：营业收入	五、（二）、1	128,571,498.22	147,614,763.10
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		124,669,464.22	127,628,607.11
其中：营业成本	五、(二)、1	100,490,627.16	108,726,491.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	858,130.80	1,148,728.85
销售费用	五、(二)、3	5,478,452.27	4,613,785.86
管理费用	五、(二)、4	12,004,091.18	9,869,321.03
研发费用	五、(二)、5	6,075,667.49	5,098,935.32
财务费用	五、(二)、6	-237,504.68	-1,828,655.82
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二)、7	255,097.48	700,858.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-167,492.69	-350,270.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	77,005.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	409,358.84	-202,163.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-193,590.43	-128,990.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,282,412.52	20,005,590.31
加：营业外收入	五、(二)、13	40,055.84	214,759.00
减：营业外支出	五、(二)、14	199,903.25	6,603,001.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,122,565.11	13,617,348.30
减：所得税费用	五、(二)、15	-334,644.40	1,328,609.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,457,209.51	12,288,738.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,457,209.51	12,288,738.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		4,457,209.51	12,288,738.46

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,457,209.51	12,288,738.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,457,209.51	12,288,738.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.25

法定代表人：崔成哲

主管会计工作负责人：李海波

会计机构负责人：李海波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(二)、1	125,366,404.66	145,320,372.24
减：营业成本	十三、(二)、1	98,940,216.68	107,711,896.04
税金及附加		836,686.32	1,140,175.84
销售费用		5,332,362.84	4,564,518.71
管理费用		11,600,703.16	9,246,390.70
研发费用	十三、(二)、2	5,879,091.69	4,799,189.50
财务费用		-271,091.90	-1,849,403.28
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		224,804.50	683,620.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、3	-169,001.06	-353,705.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		53,064.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		407,072.87	-202,163.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-193,590.43	-128,990.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,370,785.85	19,706,366.26
加：营业外收入		28,083.34	214,759.00
减：营业外支出		199,903.25	6,565,265.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,198,965.94	13,355,860.10
减：所得税费用		-334,644.40	1,328,609.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,533,610.34	12,027,250.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,533,610.34	12,027,250.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合			

收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,533,610.34	12,027,250.26
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,794,205.66	150,591,013.64
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		3,067,719.86	2,902,397.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	441,156.21	2,133,856.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,303,081.73</b>	<b>155,627,268.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,177,601.09	83,120,861.28
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		37,376,114.47	35,519,930.46

支付的各项税费		4,485,567.70	1,934,066.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	11,815,586.33	11,345,713.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,854,869.59	131,920,571.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,448,212.14	23,706,696.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,500,000.00	25,700,000.00
取得投资收益收到的现金		295,707.31	352,603.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,795,707.31	26,052,603.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,639,037.49	9,534,992.03
投资支付的现金		51,120,000.00	22,100,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、3	463,200.00	702,841.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,222,237.49	32,337,833.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,573,469.82	-6,285,229.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,356,394.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	2,911,906.49
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,356,394.00	2,911,906.49
偿还债务支付的现金		4,411,906.49	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,004,200.65	11,536,524.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、4	1,961,637.38	1,926,004.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,377,744.52	13,762,529.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,021,350.52	-10,850,622.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		591,024.27	2,052,830.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,408,644.29	8,623,675.05
加：期初现金及现金等价物余额		45,791,390.33	24,734,198.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,382,746.04	33,357,873.55

法定代表人：崔成哲

主管会计工作负责人：李海波

会计机构负责人：李海波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,674,973.46	147,955,778.45
收到的税费返还		3,048,016.22	2,867,666.76
收到其他与经营活动有关的现金		390,981.83	2,084,266.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,113,971.51</b>	<b>152,907,711.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,734,074.49	82,577,875.48
支付给职工以及为职工支付的现金		36,317,303.51	34,024,507.99
支付的各项税费		4,320,921.13	1,905,125.47
支付其他与经营活动有关的现金		11,328,133.95	11,050,189.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>121,700,433.08</b>	<b>129,557,698.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,413,538.43</b>	<b>23,350,012.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		294,198.94	349,135.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>62,294,198.94</b>	<b>25,349,135.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,612,537.49	9,515,092.03
投资支付的现金		47,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		463,200.00	702,841.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>56,075,737.49</b>	<b>30,217,933.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,218,461.45</b>	<b>-4868797.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,356,394.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	2,911,906.49
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,356,394.00</b>	<b>2,911,906.49</b>
偿还债务支付的现金		4,411,906.49	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,004,200.65	11,527,524.65
支付其他与筹资活动有关的现金		1,749,052.88	1,713,420.07

筹资活动现金流出小计		45,165,160.02	13,240,944.72
筹资活动产生的现金流量净额		-38,808,766.02	-10,329,038.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		595,164.42	2,052,380.86
五、现金及现金等价物净增加额		-12,581,601.72	10,204,557.65
加：期初现金及现金等价物余额		42,357,953.82	22,358,462.87
六、期末现金及现金等价物余额		29,776,352.10	32,563,020.52

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）27
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）30
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

五（一）27：报告期内，公司向张伟定向发行 1,461,240 股股份，详见公司披露的《天津华鸿科技股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号：2013-019）《天津华鸿科技股份有限公司股票定向发行认购提前结束暨结果公告》（公告编号：2023-027）《天津华鸿科技股份有限公司股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-028）《天津华鸿科技股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2023-029）。

五（一）30：报告期内，公司以现有总股本 48,708,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 8 元人民币现金，总共为 38,966,400.00 元，具体详见《天津华鸿科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2023-018）。

## (二) 财务报表项目附注

# 天津华鸿科技股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

天津华鸿科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原天津华鸿科技有限公司（以下简称华鸿有限公司），华鸿有限公司系由崔成哲、张立波、李兵、李兴华和卞为强共同出资组建，于2010年12月18日在天津市工商行政管理局登记注册，取得注册号为120192000072174的企业法人营业执照。华鸿有限公司成立时注册资本2,000.00万元。华鸿有限公司以2015年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年5月21日在天津市滨海新区市场和质量监督管理局登记注册，总部位于天津市。公司现持有统一社会信用代码为911201165661306999营业执照，注册资本5,016.924万元，股份总数5,016.924万股（每股面值1元）。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为末梢采血器械、胰岛素笔配套用针等注射穿刺类医疗器械产品及穿刺器、气腹针等微创手术器械产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2023年8月15日第三届董事会第十七次会议决议对外报出。

本公司将天津优外医疗器材制造有限公司(以下简称优外医疗公司)、天津优脉国际贸易有限公司(以下简称优脉国际公司)共2家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

## **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## **(八) 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## **(九) 金融工具**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### **(2) 金融资产的后续计量方法**

#### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资**

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### **(3) 金融负债的后续计量方法**

#### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### **2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债**

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### **3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### **4) 以摊余成本计量的金融负债**

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### **(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,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:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

#### **4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具

组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款--应收政府款项组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-低风险组合	承兑人为信用风险较低的国有大型商业银行、大中型股份制银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-一般风险组合	除低风险组合以外的其他组织和机构	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

## 6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### **3. 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### **4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法**

#### **(1) 个别财务报表**

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### **(2) 合并财务报表**

##### **1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的**

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的**

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **(十二) 固定资产**

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

## (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十八) 职工薪酬

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作

出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### **4. 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **5. 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **(十九) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

##### **(1) 以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### **(2) 以现金结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服

务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### **(3) 修改、终止股份支付计划**

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## **(二十) 收入**

### **1. 收入确认原则**

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 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；2) 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；3) 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；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **2. 收入计量原则**

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 境内收入确认的具体时点如下：

公司的履约义务通常包括转让商品：1) 无验收条款的，在商品发出或由客户自行提货，经客户签收后商品控制权转移；2) 存在验收条款的，与客户确认验收后商品控制权转移；3) 采用供应商管理库存（VMI）模式的，客户领用并经双方核对数量和金额后商品的控制权转移，公司在该时点按该履约义务的交易价格确认收入。

(2) 境外销售收入确认的具体时点如下：

公司的履约义务通常仅包括转让商品，商品经海关报关出口，装船并发出，取得报关单、提单后商品的控制权转移，公司在该时点按该履约义务的交易价格确认收入。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司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者事项。

## (二十四) 租赁

公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### (1) 使用权资产

使用权资产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) 承租人发生的初始直

接费用；4) 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。

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

## (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度
公司	15%	15%
优外医疗公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

### (二) 税收优惠

公司于2022年12月19日被天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为GR202212003942号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，国家需要重点扶持的高

高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2022 年和 2023 年 1-6 月适用 15% 的所得税优惠税率。

子公司优外医疗公司于 2022 年 12 月 19 日被天津市科学技术局、天津市财政局和国家税务总局天津市税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR202212002846 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，天津优外公司 2022 年和 2023 年 1-6 月适用 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	10,164.90	41,992.32
银行存款	30,372,516.90	45,749,396.01
其他货币资金	64.24	69.49
合 计	30,382,746.04	45,791,457.82

##### (2) 其他说明

2023 年 6 月 30 日其他货币资金系外币远期保证金 64.24 元，使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
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	8,697,005.32	20,000,000.00
其中：理财产品	8,697,005.32	15,000,000.00
结构性存款		5,000,000.00
合 计	8,697,005.32	20,000,000.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,391,763.94	100	119,588.20	5	2,272,175.74
其中：银行承兑汇票	2,391,763.94	100	119,588.20	5	2,272,175.74
合 计	2,391,763.94	100	119,588.20	5	2,272,175.74

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	
按组合计提坏账准备	1,540,380.20	100	77,019.01	5	1,463,361.19
其中：银行承兑汇票	1,540,380.20	100	77,019.01	5	1,463,361.19
合 计	1,540,380.20	100	77,019.01	5	1,463,361.19

(续上表)

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一般风险组合	2,391,763.94	119,588.20	5	1,540,380.20	77,019.01	5
小 计	2,391,763.94	119,588.20	5	1,540,380.20	77,019.01	5

确定组合依据的说明：一般风险组合指承兑人为国有大型商业银行、大中型股份制银行以外的组织或机构承兑的票据。

## (2) 坏账准备变动情况

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	77,019.01	42,569.19						119,588.20
合 计	77,019.01	42,569.19						119,588.20

## (3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		672,563.20		571,274.00
小 计		672,563.20		571,274.00

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,160,359.28	100.00	2,908,017.96	5.00	55,252,341.32
合计	58,160,359.28	100.00	2,908,017.96	5.00	55,252,341.32

(续上表)

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,003,073.29	100.00	3,383,653.77	5.05	63,619,419.52
合计	67,003,073.29	100.00	3,383,653.77	5.05	63,619,419.52

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备
1年以内	58,160,359.28	2,908,017.96	5	66,779,739.26	3,338,986.96
1-2年			20	223,334.03	44,666.81
小计	58,160,359.28	2,908,017.96	5	67,003,073.29	3,383,653.77

## (2) 坏账准备变动情况

### 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,383,653.77				475,635.81		2,908,017.96	
合计	3,383,653.77				475,635.81		2,908,017.96	

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

## (4) 应收账款金额前5名情况

### 明细情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

客户一及其关联方	13,712,652.35	23.60	685,632.62
客户二	5,297,477.91	9.12	264,873.90
客户三	4,422,352.18	7.61	221,117.61
客户四及其关联方	3,410,826.39	5.87	170,541.32
客户五	3,107,476.97	5.35	155,373.85
小 计	29,950,785.80	51.55	1,497,539.30

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
低风险组合	9,130,246.87		7,704,597.30	
其中：银行承兑汇票	9,130,246.87		7,704,597.30	
合 计	9,130,246.87		7,704,597.30	

确定组合依据的说明：低风险组合指承兑人为国有大型商业银行、大中型股份制银行承兑的票据。

#### (2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023.6.30 终止 确认金额
银行承兑汇票	839,850.00
小 计	839,850.00

国有大型商业银行、大中型股份制银行具有较高的信用，其承兑的汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的低风险组合票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 明细情况

账龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年 以内	2,749,863.21	96.73		2,749,863.21	2,436,684.54	87.77		2,436,684.54
1-2 年	29,200.00	1.03		29,200.00	279,583.35	10.07		279,583.35
2-3 年	0.00	0.00		0.00	39,888.30	1.44		39,888.30

3 年 以上	63,888.30	2.25		63,888.30	20,000.00	0.72		20,000.00
合计	2,842,951.51	100.00		2,842,951.51	2,776,156.19	100.00		2,776,156.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	1,047,500.00	36.26
供应商二	382,300.00	13.23
供应商三	318,000.00	11.01
供应商四	190,800.00	6.60
供应商五	165,981.60	5.75
小 计	2,104,581.60	72.85

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,098,782.62	100.00	319,599.63	1.27	24,779,182.99
合 计	25,098,782.62	100.00	319,599.63	1.27	24,779,182.99

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,345,782.95	100.00	295,891.85	21.99	1,049,891.10
合 计	1,345,782.95	100.00	295,891.85	21.99	1,049,891.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收政府款项组合	23,981,900.00		
小 计	23,981,900.00		
账龄组合	1,116,882.62	319,599.63	28.62
其中：1 年以内	644,392.62	32,219.63	5.00
1-2 年	44,200.00	8,840.00	20.00
2-3 年	299,500.00	149,750.00	50.00
3 年以上	128,790.00	128,790.00	100.00
小 计	1,116,882.62	319,599.63	28.62

**(2) 坏账准备变动情况**

**明细情况**

项 目	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）	
期初数	39,953.85	58,010.00	197,928.00	295,891.85
期初数在本期				
--转入第二阶段	-59,900.00	59,900.00		
--转入第三阶段		-64,395.00	64,395.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,165.78	-44,675.00	16,217.00	23,707.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,219.63	8,840.00	278,540.00	319,599.63

**(3) 报告期实际核销的其他应收款情况**

报告期无实际核销的其他应收款金额

**(4) 其他应收款项性质分类情况**

款项性质	2023.6.30 账面余额	2022.12.31 账面余额
押金保证金	481,640.00	539,134.00
应收员工个人社保公积金款组合	512,388.91	535,105.01

备用金	111,125.71	93,609.20
应收代垫费用款	0.00	136,764.05
应收土地款	23,981,900.00	
其他	11,728.00	41,170.69
合 计	25,098,782.62	1,345,782.95

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津港保税区规划国土和建设交通局	应收土地款	23,981,900.00	1 年以内	95.55	0.00
社保公积金	应收员工个人社保公积金款组合	512,388.91	1 年以内	2.04	25,619.45
天津金发新材料有限公司	押金保证金	267,000.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	1.06	133,500.00
天津西子联合有限公司	押金保证金	90,000.00	5 年以上	0.36	90,000.00
韩勇	备用金	48,000.00	1-2 年	0.19	2,400.00
小 计		24,899,288.91		99.20	253,731.07

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,386,080.83		12,386,080.83	19,900,777.40		19,900,777.40
在产品	1,759,456.78		1,759,456.78	1,678,251.67		1,678,251.67
自制半成品	8,175,096.69		8,175,096.69	9,104,408.15		9,104,408.15
库存商品	20,791,000.56	363,681.78	20,427,318.78	21,284,081.44	683,787.76	20,600,293.68
委托加工材料	1,233,072.78		1,233,072.78	3,024,500.33		3,024,500.33
发出商品	2,674,250.78		2,674,250.78	2,839,184.98		2,839,184.98

周转材料	600,713.51		600,713.51	406,234.40		406,234.40
合计	47,619,671.93	363,681.78	47,255,990.15	58,237,438.37	683,787.76	57,553,650.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	683,787.76	193,590.43		513,696.41		363,681.78
合计	683,787.76	193,590.43		513,696.41		363,681.78

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 其他流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	344,294.59		344,294.59	257,561.23		257,561.23
暂估进项税额				82,495.48		82,495.48
待认证进项税额	17,189.05		17,189.05	6,317.15		6,317.15
预缴企业所得税	38,987.69		38,987.69			
合计	400,471.33		400,471.33	346,373.86		346,373.86

10. 固定资产

明细情况

项目	通用设备	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	4,339,424.01	98,393,923.85	3,262,363.09	1,819,938.35	107,815,649.30

本期增加 金额	63,716.81	11,132,707.24	194,690.27		11,391,114.32
1) 购置	63,716.81	5,524,778.64			5,588,495.45
2) 在建 工程转入		5,607,928.60			5,607,928.60
本期减 少金额		521,367.52			521,367.52
1) 处置或 报废		521,367.52			521,367.52
2) 转入在 建工程					
期末数	4,403,140.82	109,005,263.57	3,457,053.36	1,819,938.35	118,685,396.10
累计折旧					
期初数	2,893,463.51	36,203,558.33	2,656,037.89	1,605,446.61	43,358,506.34
本期增 加金额	284,003.09	5,685,354.36	114,932.08	56,666.57	6,140,956.10
1) 计提	284,003.09	5,685,354.36	114,932.08	56,666.57	6,140,956.10
本期减少 金额		404,459.00			404,459.00
1) 处置 或报废		404,459.00			404,459.00
2) 转入 在建工程					
期末数	3,177,466.60	41,484,453.69	2,770,969.97	1,662,113.18	49,095,003.44
账面价值					
期末账面 价值	1,225,674.22	67,520,809.88	686,083.39	157,825.17	69,590,392.66
期初账面 价值	1,445,960.50	62,190,365.52	606,325.20	214,491.74	64,457,142.96

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装验收设备	2,215,317.78		2,215,317.78	4,421,353.63		4,421,353.63
车间改造及扩建工程				3,562,880.74		3,562,880.74
合计	2,215,317.78		2,215,317.78	7,984,234.37		7,984,234.37

**(2) 重要在建工程项目报告期变动情况**

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装验收设备		4,421,353.63	3,401,892.74	5,607,928.59		2,215,317.78
车间改造及扩建工程	327.06 万元	3,562,880.74	1,669,367.79		5,232,248.53	
小计		7,984,234.37	5,071,260.53	5,607,928.59	5,232,248.53	2,215,317.78

**12. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	24,185,913.76	24,185,913.76
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	24,185,913.76	24,185,913.76
累计折旧		0
期初数	6,774,342.79	6,774,342.79
本期增加金额	2,128,367.19	2,128,367.19
1) 计提	2,128,367.19	2,128,367.19
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,902,709.98	8,902,709.98

账面价值		
期末账面价值	15,283,203.78	15,283,203.78
期初账面价值	17,411,570.97	17,411,570.97

### 13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	25,544,000.00	367,221.84	25,911,221.84
本期增加金额			
本期减少金额	25,544,000.00		25,544,000.00
期末数		367,221.84	367,221.84
累计摊销			
期初数	1,234,626.58	146,100.00	1,380,726.58
本期增加金额	127,719.99	18,384.00	146,103.99
本期减少金额	1,362,346.57		1,362,346.57
期末数		164,484.00	164,484.00
账面价值			
期末账面价值		202,737.84	202,737.84
期初账面价值	24,309,373.42	221,121.84	24,530,495.26

### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
西子厂房改造	3,139,671.90		801,253.02		2,338,418.88
金发车间改造	130,200.06		130,200.06		
胰岛素车间改造	1,759,525.91		239,935.32		1,519,590.59
金发采血笔车间改造		5,290,018.53	587,327.84		4,702,690.69

合 计	5,029,397.87	5,290,018.53	1,758,716.24	8,560,700.16
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,158,860.80	473,829.12	4,399,736.03	659,960.41
递延收益	2,016,533.72	302,480.06	2,096,913.92	314,537.09
可抵扣未弥补亏损	7,943,273.60	1,191,491.04		
合 计	13,118,668.12	1,967,800.22	6,496,649.95	974,497.50

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产	61,551,861.84	9,232,779.28	55,381,970.07	8,582,080.58
交易性金融资产公允价值变动	53,064.10	7,959.62		
合 计	61,604,925.94	9,240,738.90	55,381,970.07	8,582,080.58

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	33,653.58	40,616.36
可抵扣亏损	9,849,130.17	9,210,148.27
合 计	9,882,783.75	9,250,764.63

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	备注
2022 年	1,805.00	1,805.00	
2023 年	846.94	846.94	
2024 年	748.91	748.91	
2025 年	4,981.89	4,981.89	
2026 年	391,108.50	391,108.50	

2027年	3,692,670.84	3,692,670.84	
2028年	3,697,112.04	3,697,112.04	
2029年	1,327,412.14	1,327,412.14	
2033年	732,443.91		
合计	9,849,130.17	9,116,686.26	

#### 16. 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及模具款	3,228,983.82		3,228,983.82	6,598,569.03		6,598,569.03
预付无形资产	527,800.00		527,800.00			
合计	3,756,783.82		3,756,783.82	6,598,569.03		6,598,569.03

#### 17. 短期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31
信用借款		4,411,906.49
合计		4,411,906.49

#### 18. 应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
商品采购款	18,801,034.25	24,905,819.88
费用款	616,301.55	1,150,160.86
工程及设备款	1,038,072.80	1,035,986.82
合计	20,455,408.60	27,091,967.56

#### 19. 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	2,945,269.41	2,736,077.29
合计	2,945,269.41	2,736,077.29

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,895,728.89	32,639,745.91	34,499,873.18	5,035,601.62
离职后福利—设定提存计划	21,040.97	2,993,045.33	3,030,681.29	-16,594.99
合 计	6,916,769.86	35,632,791.24	37,530,554.47	5,019,006.63

**(2) 短期薪酬明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,536,933.07	28,139,763.83	29,954,520.73	4,722,176.17
职工福利费		630,583.86	630,583.86	
社会保险费	13,007.15	2,042,002.04	2,064,367.07	-9,357.88
其中：医疗保险费	11,543.39	1,869,405.25	1,890,799.70	-9,851.06
工伤保险费	510.10	84,076.81	84,895.39	-308.48
生育保险费		86,353.87	86,505.87	-152.00
其他附加险	953.66	2,166.11	2,166.11	953.66
住房公积金		1,275,065.00	1,275,065.00	0.00
工会经费和职工教育经费	345,788.67	552,331.18	575,336.52	322,783.33
小 计	6,895,728.89	32,639,745.91	34,499,873.18	5,035,601.62

**(3) 设定提存计划明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	20,403.36	2,902,010.41	2,938,373.76	-15,959.99

失业保险费	637.61	91,034.92	92,307.53	-635.00
小 计	21,040.97	2,993,045.33	3,030,681.29	-16,594.99

## 21. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	23,710.36	3,643.84
企业所得税	509,456.43	2,333,988.95
代扣代缴个人所得税	432,275.59	439,552.24
城市维护建设税	167,179.41	433,074.28
土地使用税		
教育费附加	71,648.31	185,603.28
地方教育费附加	47,765.55	123,735.50
印花税	20,689.50	24,514.08
合 计	1,272,725.15	3,544,112.17

## 22. 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
押金保证金	256,000.00	258,350.00
水电费	1,583,307.61	2,501,613.75
其他预提费用	263,680.28	398,863.04
往来款及其他	410,397.49	33,808.30
合 计	2,513,385.38	3,192,635.09

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	4,212,729.88	4,826,466.13
合 计	4,212,729.88	4,826,466.13

## 24. 其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	105,202.21	62,390.07
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	672,563.20	571,274.00
合 计	777,765.41	633,664.07

## 25. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁负债	13,168,263.56	13,228,136.84
减：租赁负债未确认融资费用	1,296,277.60	953,247.16
合 计	11,871,985.96	12,274,889.68

## 26. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,096,913.92	100,000.00	180,380.20	2,016,533.72	尚未使用或未达到摊销期限
合 计	2,096,913.92	100,000.00	180,380.20	2,016,533.72	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
智能制造专项资金	232,500.00		15,500.00	217,000.00	与资产相关
2020年天津市中央引导地方科技发展资金	1,026,867.26		117,800.20	909,067.06	与资产相关
2020年天津市智能制造专项资金支持类项目（工信方向）	837,546.66	100,000.00	47,080.00	890,466.66	与资产相关
小 计	2,096,913.92	100,000.00	180,380.20	2,016,533.72	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,708,000.00	1,461,240.00				1,461,240.00	50,169,240.00
合 计	48,708,000.00	1,461,240.00				1,461,240.00	50,169,240.00

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	50,114,101.10	4,329,116.27		54,443,217.37
合 计	50,114,101.10	4,329,116.27	0.00	54,443,217.37

## 29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,660,488.62			22,660,488.62
合 计	22,660,488.62			22,660,488.62

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	129,500,742.99	118,822,434.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	129,500,742.99	118,822,434.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,457,209.51	25,247,289.64
减：提取法定盈余公积		2,391,981.13
应付普通股股利	38,966,400.00	12,177,000.00
期末未分配利润	94,991,552.50	129,500,742.99

### (2) 其他说明

2023年03月22日，公司2022年年度股东大会审议并通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，决定以公司股本总数4,870.80万股为基数，向全体股东每10股派送现金股利8元（含税），共计派送税前现金股利3,896.64万元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,086,439.79	100,106,682.20	147,320,360.90	108,494,434.28

其他业务	485,058.43	383,944.96	294,402.20	232,057.59
合 计	128,571,498.22	100,490,627.16	147,614,763.10	108,726,501.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	128,571,498.22	100,490,627.16	147,614,763.10	108,726,501.87

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
末梢采血器械	112,093,333.17	87,260,738.67	138,684,211.40	101,020,268.62
其中：安全型采血针	44,130,036.49	30,311,840.16	67,842,630.65	45,134,283.73
普通型采血针	51,228,750.53	39,729,565.08	54,132,821.30	41,781,633.04
采血笔	15,988,239.25	16,700,656.65	15,310,540.44	13,379,284.63
足跟采血器	746,306.90	518,676.78	1,398,219.01	725,057.22
胰岛素笔配套用针	12,342,267.15	10,905,190.78	4,903,980.53	5,383,267.37
微创手术器械	3,088,442.36	1,436,206.31	2,184,550.64	924,131.86
其他	1,047,455.54	888,491.40	1,842,020.53	1,398,834.01
小 计	128,571,498.22	100,490,627.16	147,614,763.10	108,726,491.87

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
境内	64,189,099.97	53,025,391.45	63,885,850.82	48,622,275.81
境外	64,382,398.25	47,465,235.71	83,728,912.28	60,104,216.06
小 计	128,571,498.22	100,490,627.16	147,614,763.10	108,726,491.87

3) 按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
在某一时点确认收入	128,571,498.22	147,614,763.10
小 计	128,571,498.22	147,614,763.10

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	465,118.85	621,772.98

教育费附加	199,336.61	266,474.12
地方教育附加	132,891.10	177,649.42
印花税	38,912.95	44,411.15
土地使用税	16,499.89	32,999.78
车船税	5,371.40	5,421.40
合 计	858,130.80	1,148,728.85

### 3. 销售费用

项 目	2023年 1-6月	2022年 1-6月
职工薪酬	2,819,497.73	2,840,075.55
宣传推广费	911,687.32	583,287.41
差旅费	732,590.78	171,065.13
业务招待费	350,058.71	360,462.35
认证及检测费用	138,567.61	27,063.44
办公费	68,341.54	52,455.61
仓储服务费	156,781.13	165,345.28
咨询服务费	38,791.94	13,249.33
其他	262,135.51	400,781.76
合 计	5,478,452.27	4,613,785.86

### 4. 管理费用

项 目	2023年 1-6月	2022年 1-6月
职工薪酬	7,143,923.29	6,083,930.88
咨询服务费	1,698,910.41	1,068,508.32
办公费	491,217.58	314,338.13
车辆费	327,878.03	262,484.88
业务招待费	519,983.58	163,022.16
折旧与摊销	487,344.58	762,208.26
差旅费	317,179.23	61,833.99
租赁水电费	476,201.04	512,760.88
其他	541,453.44	640,233.53
合 计	12,004,091.18	9,869,321.03

### 5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	5,057,218.46	4,670,536.70
试验模具费	563,716.81	142,212.39
直接投入	162,186.77	149,369.66
折旧与摊销	0.00	14,535.60
专利申请及中介费	287,760.37	119,599.46
其他	4,785.08	2,681.51
合 计	6,075,667.49	5,098,935.32

#### 6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	427,313.21	327,782.49
减：利息收入	144,698.85	209,970.76
汇兑损益	-593,821.49	-2,046,480.65
银行手续费及其他	73,702.45	100,013.10
合 计	-237,504.68	-1,828,655.82

#### 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	37,400.00	450,483.84	37,400.00
与资产相关的政府补助[注]	180,380.20	231,414.84	180,380.20
代扣个人所得税手续费返还	37,317.28	18,959.40	37,317.28
合 计	255,097.48	700,858.08	255,097.48

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
理财产品收益	214,307.31	214,192.72	214,307.31
远期外汇合约收益	-381,800.00	-564,463.00	-381,800.00
合 计	-167,492.69	-350,270.28	-167,492.69

### 9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产	77,005.32	
其中：理财产品	77,005.32	
合 计	77,005.32	

### 10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	409,358.84	-202,163.26
合 计	409,358.84	-202,163.26

### 11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-193,590.43	-128,990.22
合 计	-193,590.43	-128,990.22

### 12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益			
使用权资产处置收益			
合 计			

### 13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
接受捐赠		
与日常经营无关的政府补助[注]		
订单赔偿款		
诉讼和解款		214,759.00
其他	40,055.84	
合 计	40,055.84	214,759.00

### 14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

非流动资产毁损报废损失		6,572,849.42
其中：固定资产处置损失		230,621.55
在建工程处置损失		6,342,227.87
无形资产处置损失	199,753.43	
其他	149.82	30,151.59
合 计	199,903.25	6,603,001.01

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		1,144,579.67
递延所得税费用	-334,644.40	184,030.17
合 计	-334,644.40	1,328,609.84

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	4,122,565.11	13,617,348.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	618,384.77	2,042,602.25
子公司适用不同税率的影响	-0.69	-1.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,433.61	45,607.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,866.59	5,237.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	344.62	4.00
研发费加计扣除的影响	-897,940.12	-764,840.30
所得税费用	-334,644.40	1,328,609.84

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到的存款利息收入	144,698.85	209,970.76
收到的政府补助	137,400.00	899,379.54
收到的其他往来款及其他	159,057.36	1,024,506.43
合 计	441,156.21	2,133,856.73

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付的银行手续费	73,702.45	100,013.10
支付的其他相关费用	5,819,791.26	6,577,721.53
支付的往来款及其他	5,922,092.62	4,667,978.85
合 计	11,815,586.33	11,345,713.48

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付远期外汇合约损失	463,200.00	702,841.00
合 计	463,200.00	702,841.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
长期租赁厂房支付的现金	1,961,637.38	1,926,004.57
合 计	1,961,637.38	1,926,004.57

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,457,209.51	12,288,738.46
加: 资产减值准备	-729,464.82	-255,378.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,140,956.10	5,477,850.50
使用权资产折旧	2,128,367.19	2,448,291.11
无形资产摊销	146,103.99	188,677.22
长期待摊费用摊销	1,758,716.24	1,276,215.68
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)	199,753.43	268,357.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	6,368,354.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-77,005.32	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-164,477.49	-1,674,690.18

投资损失（收益以“-”号填列）	167,492.69	350,270.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-993,302.72	166,962.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	658,658.32	-13,046.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,617,766.44	-2,425,273.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,778,134.95	-509,073.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,640,696.37	-249,558.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	20,448,212.14	23,706,696.43
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,382,746.04	33,357,873.55
减：现金的期初余额	45,791,390.33	20,777,580.27
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	-15,408,644.29	12,580,293.28

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	年初余额
1) 现金	30,382,746.04	45,791,390.33
其中：库存现金	10,164.90	41,992.32
可随时用于支付的银行存款	30,372,516.90	45,749,396.01
可随时用于支付的其他货币资金	64.24	2.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	30,382,746.04	45,791,390.33

## (四) 其他

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	64.24	外币远期保证金
应收票据	672,563.20	已背书未终止确认的银行承兑汇票
合 计	672,627.44	

## 2. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,474,144.28
其中：美元	204,011.22	7.2258	1,474,144.28
应收账款			
其中：美元	3,394,455.55	7.2267	24,530,547.39

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增	本期摊销	期末递延收益
智能制造专项资金	232,500.00		15,500.00	217,000.00
2020 年天津市中央引导地方科技发展资金	1,026,867.26		117,800.20	909,067.06
2020 年天津市智能制造专项资金支持类项目（工信方向）	837,546.66	100,000.00	47,080.00	890,466.66
小 计	2,096,913.92	100,000.00	180,380.20	2,016,533.72

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说明
智能制造专项资金	其他收益	《天津市关于加快推进智能科技产业发展的若干政策》《2019 年第三批天津市智能制造专项资金项目公示》
2020 年天津市中央引导地方科技发展资金	其他收益	天津市科学技术局《市科技局关于 2020 年天津市中央引导地方科技发展资金项目立项的通知》（津科资〔2020〕87 号）
2020 年天津市智能制造专项资金支持类项目（工信方向）	其他收益	天津市工业和信息化局《天津市关于进一步支持发展智能制造的政策措施》（津政办规〔2020〕16 号）
小 计		

#### ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
一次性扩岗补助拨付	1,500.00	其他收益	《市人社局市教委市财政局关于进一步做好一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（津人社办发〔2022〕90 号）
收见习补贴	6,000.00	其他收益	天津市人力资源和社会保障局、天津市财政局、天津市教育委员会《关于进一步加强和规范就业见习工作的通知》（津人社规字〔2020〕3 号）

收 2021 年企业研发投入后补助资金	29,900.00	其他收益	收 2021 年度企业研发投入后补助资金（第二批次）
小计	37,400.00		

## 六、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

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	
优外医疗公司	天津	天津	医疗器械	100.00		设立
优脉国际公司	天津	天津	医疗器械		100.00	设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的51.53%（2022年12月31日：59.26%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023.6.30
-----	-----------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	20,455,408.60	20,455,408.60	20,455,408.60		
其他应付款	2,513,385.38	2,513,385.38	2,513,385.38		
一年内到期的非流动负债	4,212,729.88	4,845,892.01	4,845,892.01		
租赁负债	11,871,985.96	13,168,263.56		12,162,575.49	1,005,688.07
小 计	39,053,509.82	40,982,949.55	27,814,685.99	12,162,575.49	1,005,688.07

(续上表)

项 目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,411,906.49	4,446,745.58	4,446,745.58		
应付账款	27,091,967.56	27,091,967.56	27,091,967.56		
其他应付款	3,192,635.09	3,192,635.09	3,192,635.09		
一年内到期的非流动负债	4,826,466.13	5,562,905.77	5,562,905.77		
租赁负债	12,274,889.68	13,228,136.84		9,935,490.15	3,292,646.69
小 计	51,797,864.95	53,522,390.84	40,294,254.00	9,935,490.15	3,292,646.69

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2 之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		8,620,000.00		8,620,000.00
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		8,620,000.00		8,620,000.00
其中：理财产品		8,620,000.00		8,620,000.00
结构性存款				
2. 应收款项融资			9,130,246.87	9,130,246.87
持续以公允价值计量的资产总额		8,620,000.00	9,130,246.87	17,750,246.87

(二) 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  
期末理财产品及结构性存款按照理财产品类型及银行提供的产品净值作为期末公允价值。

(三) 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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本对其公允价值进行合理计量。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

##### (1) 本公司的实际控制人情况的说明

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
崔成哲	34.8727	34.8727
张立波	11.4432	22.8864
李兵	9.0922	9.0922

本公司的实际控制人情况的说明

根据已签署《一致行动协议》，公司一致行动人为崔成哲、李兵、张立波，三位自然人合计持有公司

55.4081%的股份。

(2) 本公司最终控制方是崔成哲、张立波、李兵。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海康莱国际贸易有限公司	股东卞为强持股 20%，并担任执行董事；股东卞为强父亲持股 80%
CARELIFE (USA) INC.	上海康莱国际贸易有限公司持股 100%
上海麦迪进出口有限公司	股东卞为强配偶兄弟李勇持股 51%，并担任执行董事的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
上海康莱国际贸易有限公司	销售商品		839,823.02
CARELIFE (USA) INC.	销售商品	3,735,466.98	2,872,142.13
上海麦迪进出口有限公司	销售商品		

2. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员报酬	2,202,258.10	2,257,419.38

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		3,107,476.97	155,373.85	1,998,916.81	99,945.84
	其中：上海康莱国际贸易有限公司				
	CARELIFE (USA) INC.	3,107,476.97	155,373.85	1,998,916.81	99,945.84
小 计		3,107,476.97	155,373.85	1,998,916.81	99,945.84

## 十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	15,050,772.00
-----------	---------------

公司以股本总数 5,016.924 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派送现金股利 3 元(含税)，共计派送税前现金股利 15,050,772.00 元，待公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过后执行。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售注射穿刺类医疗器械产品。公司将该业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1). 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

(2). 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	135,075.84	135,674.83
合 计	135,075.84	135,674.83

#### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	213,093.39	311,414.46
与租赁相关的总现金流出	2,031,570.81	2,710,130.50

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020 年 5 月 22 日，公司与天津市规划和自然资源局滨海新区分局签订了《天津市国有建设用地使用权出让合同》，公司通过现金 25,544,000.00 元受让取得天津保税区空港经济区经三路以西的土地使用权（宗地编号：津滨保（挂）G2019-29 号）。2023 年 3 月 31 日，公司与天津港保税区规划国土或建设交通局签署了《津滨保（挂）G2019-29 号》土地收回协议，将土地使用权注销。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,160,359.28	100	2,908,017.96	5.00	55,252,341.32
合计	58,160,359.28	100	2,908,017.96	5.00	55,252,341.32

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,001,697.29	100	3,383,584.97	5.05	63,618,112.32
合计	67,001,697.29	100	3,383,584.97	5.05	63,618,112.32

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备
1年以内	58,160,359.28	2,908,017.96	5	66,779,739.26	3,338,986.96
1-2年			20	223334.03	44666.81
小计	58,160,359.28	2,908,017.96	5	67,003,073.29	3,383,653.77

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,383,653.77				475635.81		2,908,017.96	
合计	3,383,653.77				475635.81		2,908,017.96	

### (3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期无实际核销的应收账款金额

### (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一及其关联方	13,712,652.35	23.59	685,632.62
客户二	5,297,477.91	9.12	264,873.90
客户三	4,422,352.18	7.61	221,117.61
客户四及其关联方	3,410,826.39	5.87	170,541.32
客户五	3,107,476.97	5.35	155,373.85
小 计	29,950,785.80	51.53	1,497,539.29

## 2. 其他应收款

### 1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,043,210.96	100	285,946.05	1.14	24,757,264.91
合 计	25,043,210.96	100	285,946.05	1.14	24,757,264.91

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,264,867.97	100	260,021.10	21.99	1,004,846.87
合 计	1,264,867.97	100	260,021.10	21.99	1,004,846.87

### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	23,981,900.00		

小 计	23,981,900.00		
账龄组合	1,061,310.96	285,946.05	26.94
其中：1 年以内	621,320.96	31,066.05	5.00
1-2 年	44,200.00	8,840.00	20.00
2-3 年	299,500.00	149,750.00	50.00
3 年以上	96,290.00	96,290.00	100.00
小 计	1,061,310.96	285,946.05	26.94

### (3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	37,583.10	58,010.00	164,428.00	260,021.10
期初数在本期				
--转入第二阶段	-59,900.00	59,900.00		
--转入第三阶段		-48,145.00	48,145.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,382.95	-60,925.00	33,467.00	25,924.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,066.05	8,840.00	246,040.00	285,946.05

### (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30 账面余额	2022.12.31 账面余额
押金保证金	449,140.00	505,634.00
应收员工个人社保公积金款组合	489,317.25	501,612.72
备用金	111,125.71	93,609.20
应收代垫费用款		136,764.05

应收土地款	23,981,900.00	
其他	11,728.00	27,248.00
合 计	25,043,210.96	1,264,867.97

### (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	坏账准备
天津港保税区规划国土和建设交通局	应收土地款	23,981,900.00	1 年以内	95.76	
社保公积金	应收员工个人社保公积金款组合	489,317.25	1 年以内	1.95	24,465.86
天津金发新材料有限公司	押金保证金	267,000.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	1.07	133,500.00
天津西子联合有限公司	押金保证金	60,000.00	5 年以上	0.24	60,000.00
韩勇	备用金	48,000.00	1-2 年	0.19	2,400.00
小 计		24,846,217.25		99.21	220,365.86

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,500,000.00		14,500,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00
合 计	14,500,000.00		14,500,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
优外医疗公司	14,500,000.00			14,500,000.00		
小 计	14,500,000.00			14,500,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,997,997.43	98,670,475.89	145,135,810.26	107,558,901.31
其他业务	368,407.23	269,740.79	184,561.98	152,994.73
合 计	125,366,404.66	98,940,216.68	145,320,372.24	107,711,896.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	125,366,404.66	98,940,216.68	145,320,372.24	107,711,896.04

### 2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	6,876,220.22	5,654,863.28
咨询服务费	1,695,445.06	1,029,331.69
办公费	470,477.60	281,396.91
车辆费	327,182.75	259,017.77
业务招待费	512,164.36	159,699.16
折旧与摊销	486,518.40	760,959.79
差旅费	317,179.23	61,833.99
租赁水电费	374,197.10	399,054.58
其他	541,318.44	640,233.53
合 计	11,600,703.16	9,246,390.70

### 3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
理财产品收益	212,798.94	210,757.12	214,307.31
远期外汇合约收益	-381,800.00	-564,463.00	-381,800.00
合 计	-169,001.06	-353,705.88	-167,492.69

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

### 1. 非经常性损益明细表

#### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-199,753.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	217,780.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-167,492.69	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,906.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,317.28	
小 计	-72,242.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-10,836.39	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-61,406.23	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

1) 非流动性资产处置损益系固定资产报废或处置损失、使用权资产处置收益及公司终止建设项目，导致先期投入的资金无法形成在建工程处置损失，主要明细如下：

2

项 目	2023年1-6月
出售机器设备的处置损益	
使用权资产合同变动导致的使用权资产处置收益	
资产毁损报废损益	
土地使用权退还处置损失	-199,753.43
合 计	-199,753.43

) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益系公司购买理财产品和远期外汇合约确认的投资损益。

公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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原因说明

项 目	涉及金额	原因
代扣个人所得税手续费返还	37,313.28	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.09	0.09

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,457,209.51
非经常性损益	B	-61,406.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,518,615.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	250,983,332.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	5,790,356.27
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	38,966,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	234,693,796.84
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.93%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,457,209.51
非经常性损益	B	-61,406.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,518,615.74
期初股份总数	D	48,708,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,461,240.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	48,951,540.00
基本每股收益	M=A/L	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.09

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

天津华鸿科技股份有限公司

二〇二三年八月十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-199,753.43
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）	217,780.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-167,492.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,906.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,317.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-72,242.62</b>
减：所得税影响数	-10,836.39
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-61,406.23</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年3月2日	2023年5月18日	4.35	1,461,240	董事、监事、高级管理人员	截止到报告期末募集资金余额 47,461.96	6,356,394.00	支付供应商货款

## （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月12日	6,356,394.00	6,308,932.04	否	-	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

报告期内总共募集 6,356,394.00 元，其中支付供应商货款 6,310,409.69 元，支付银行手续费 242.12 元，收银行存款利息 1,719.77 元，截止到 2023 年 6 月 30 日募集资金余额为 47,461.96 元。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用