



荷普医疗

NEEQ : 839926

江苏荷普医疗科技股份有限公司



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、公司负责人顾兴祥、主管会计工作负责人黄香及会计机构负责人（会计主管人员）黄香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

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅提高的可能性，从而严重损害公司利益。由于这些数据信息不便透露，只能描述为“第一名”等。

## 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	90

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、荷普医疗	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司
荷普贸易、全资子公司、子公司	指	苏州荷普医疗器械贸易有限公司
股东大会	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理
公司章程	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司章程
《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》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司北京
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏荷普医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hope Medical Instrument Co.,Ltd		
法定代表人	顾兴祥	成立时间	1989年10月30日
控股股东	控股股东为顾兴祥、顾晓飞	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为顾兴祥、顾晓飞，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-358 医疗仪器设备及器械制造-3586 假肢、人工器官及植（介）入器械制造		
主要产品与服务项目	骨科医疗植入材料的研发、生产、销售，主要产品包括：直角金属接骨板、角度型金属接骨板、金属锁定接骨板、金属颌面接骨板、金属接骨螺钉、金属固定钉、金属髓内钉、金属骨针、扎丝（扣）；脊柱钉（棒）系统、脊柱内固定器等。		
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	荷普医疗	证券代码	839926
挂牌时间	2016年11月14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）	48,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾晓飞	联系地址	张家港市锦丰镇杨锦路607号
电话	13915698698	电子邮箱	gxf@js-hp.com
传真	0512-58550388		
公司办公地址	张家港市锦丰镇杨锦路	邮政编码	215625
公司网址	http://www.js-hp.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205827040669800		
注册地址	江苏省苏州市张家港市锦丰镇杨锦路607号		
注册资本（元）	48,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司在掌握多项核心技术和知识产权的基础上，独立研发新技术和新产品，向合格供应商采购原材料，并自主进行生产，最终通过医疗器械经销商向医院销售产品。公司研发、采购、生产、销售等各环节相互独立且相互衔接配合，并通过最后的产品销售形成主营业务收入及利润。

##### （一） 研发模式

公司根据目标市场和客户的实际需求以及相关技术、工艺的发展趋势，并结合国家产业政策及发展规划，制定公司中长期研发规划，明确各阶段研发目标。公司通过合理的项目组织形式、项目预算、控制与考核制度、人员激励机制以及信息、资源共享模式保证合作研发平台的高效运作。

研发活动的基本过程是：制定开发计划→市场调研→编写设计开发方案及评审→设计开发输出及评审→设计验证（试制样品和第三方检测）→设计确认（临床试用）→产品注册→产品设计最终评审→产品设计转换，批量生产前向生产部门作技术交底，确保设计和开发的产品顺利投产。

##### （二） 采购模式

公司主要采取按需采购的模式，根据生产计划、生产物料清单以及产品及其零部件的库存量，计算出产品的各个零部件、原材料所需投产时间、投产数量，以及订货时间、订货数量，制定出所有零部件、原材料的生产计划和采购计划。

公司建立合格供应商管理制度，对供应商所提供的产品或者服务的质量和价格进行评定，制定合格供应商名单，并在合作中不断对合格供应商进行控制和改进，从而保持与合格供应商良好的长期稳定的合作关系。

公司根据采购物资在产品使用中的风险程度，将采购物资分为 A、B、C 三类，在采购目录备注中表明：A 类物资是指植入人体产品的原材料，包括以毛坯形式提供的原材料；B 类物资是指对产品质量有重要影响的生产物资；C 类物资是指在生产过程中，对产品质量有影响的物资。针对 A 类物资供应商，采购部根据开发部批准的相关技术参数资料或图纸寻找有资质能力的供应商，供应商要求通过 ISO9001/ISO13485 质量管理体系认证，并拥有生产许可证或生产备案书。

##### （三） 生产模式

公司已取得《医疗器械生产企业许可证》和相关产品的《医疗器械注册证》，具备独立的生产体系。公司日常生产主要采用 BTS（Build To Stock，即建立常规库存）模式，兼有少量订单模式生产，BTS 模式即公司根据已产生的销售记录，对销售进行预测，结合库存状况，编制生产计划、组织生产，经领料、生产加工、检验合格后方可办理完工入库。公司在生产过程中建立了一整套产品入库管理、质量控制管理、物流管理、售后服务管理的管理制度。

##### （四） 销售模式

由于公司发出商品给客户后，客户以自主定价、自负盈亏的方式，将商品以自己的名义销售给医院，因此公司境内销售产品采用的是经销模式。经销商需通过严格的资格审查后方能成为公司正式客户，对于长期合作的客户，公司与其签订销售协议，按照销售协议对客户给予一定的优惠政策，主要体现在发出商品和折扣销售方面。公司根据协议将产品发送给经销商，待经销商销售给医院后，公司与经销商根据当月实际销售情况进行对账，对账无误后公司确认收入。

境外客户主要通过展会及阿里巴巴与公司建立联系，双方根据协议确定销售价格，一般境外销售采取预收款方式，境外销售既有通过境外经销商实现最终销售，也有少量产品直接销售给境外医院。

公司根据自身成本，参考同行业平均毛利率和利润率，对比同类产品定价，同时考虑自身产品特色、品质、品牌以及与经销商的议价情况，综合考量后制定出产品的销售价格。公司按销售报价表中所述的

产品价格，向经销商销售协议产品，货款结算则根据经销商订货量给予一定的折扣计算。

公司产品的终端销售价格主要通过集中招标采购的方式来确定。各地区招标时由专业的招标机构或医院组织集中采购，经过一系列的招标采购流程最终确定中标品牌及中标价格并公示，经销商对医院的销售价格不能超过招标价格。

在具体合作中，公司会通过产品培训、技术支持、学术会议、市场活动等方式给予经销商支持，同时也会在经销商资格、渠道控制上对经销商进行监督和管理。公司会定期检查经销商的销售记录并进行追踪认证，随访客户对经销商的评价意见，定期对经销商业绩进行综合评定，优胜劣汰，并根据市场需求对授权区域及医院进行调整，以合理利用资源。公司本着互惠互利的双赢合作原则，和经销商开展长期合作，近年来，公司的经销商数量逐年增加。

公司将市场划分为不同的销售区域，分区域管理。目前，公司已建立了东北、华北、华东、华南、华中、西北、西南以及境外八大销售区域。

公司在具体情况下可接受经销商的退换货，退换货产品分为以下三类：

(1) 对于产品注册证即将到期的产品，公司申请到新的产品注册证后，会更换产品注册号，重新包装并经质管部门检验后入库。

(2) 对于不符合当地市场行情的产品，公司会视产品需求情况看能否在其他地区销售，如果预计无法实现销售，作报废处理。

(3) 对由于经销商的原因无法实现销售的产品，公司视产品包装情况更换包装并经质管部门检验后重新入库。

公司收到退换货后更换包装的原因是：第一，退回的产品包装有损坏，但产品本身并没有质量或损坏问题；第二，产品注册证到期，成功续期后需要更换产品说明书。公司收到退换货后，会严格把关质量问题，所有的退换货产品必须经公司质管部门检验合格后方办理入库手续，对于不合格的产品不予入库。

报告期内，商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	18,915,874.41	19,201,133.23	-1.49%
毛利率%	57.57%	83.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,080,460.41	1,894,621.27	-42.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,073,633.61	1,671,184.33	-35.76%
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）	1.37%	2.55%	-
加权平均净资产收益	1.36%	2.25%	-

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）			
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	121,805,323.12	126,784,000.17	-3.93%
负债总计	42,162,237.60	48,221,375.06	-12.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,643,085.52	78,562,625.11	1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.64	1.22%
资产负债率%（母公司）	34.55%	38.02%	-
资产负债率%（合并）	34.61%	38.03%	-
流动比率	1.12	1.04	-
利息保障倍数	10.74	20.56	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,147,482.17	-225,067.62	-1,298.46%
应收账款周转率	6.22	6.78	-
存货周转率	0.12	0.06	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.93%	-4.08%	-
营业收入增长率%	-1.49%	7.35%	-
净利润增长率%	-42.97%	-37.39%	-

### 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	7,245,768.18	5.95%	11,771,370.85	9.28%	-38.45%
应收票据		-	-	-	
应收账款	2,067,718.22	1.70%	1,707,157.89	1.35%	21.12%
预付账款	585,345.01	0.48%			-14.71%
存货	37,139,501.26	30.49%	35,763,919.78	28.21%	3.85%
固定资产	32,569,172.49	26.74%	34,222,952.87	26.99%	-4.83%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	9,567,477.40	7.85%	9,759,346.98	7.70%	-1.97%
递延所得税资产	8,294,263.67	6.81%	7,692,213.58	6.07%	7.83%
短期借款	10,007,888.89	8.21%	10,009,256.25	7.89%	-0.01%
预收账款	-	-	-	-	-



应付账款	6,349,830.79	5.21%	7,694,892.33	6.07%	-17.48%
应付职工薪酬	3,047,507.7	2.50%	4,532,780.62	3.58%	-32.77%
其他应付款	14,898,995.10	12.23%	14,672,835.22	11.57%	1.54%
资产总计	121,805,323.12	100.00%	126,784,000.17	100.00%	-3.93%

**项目重大变动原因：**

无

**(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	18,915,874.41	-	19,201,133.23	-	-1.49%
营业成本	8,025,975.24	42.43%	3,257,025.55	16.96%	146.42%
毛利率	57.57%	-	83.04%	-	-
销售费用	3,166,895.93	16.74%	5,020,284.10	26.15%	-36.92%
管理费用	2,118,018.18	11.20%	2,279,507.65	11.87%	-7.08%
研发费用	952,199.30	5.03%	1,122,037.85	5.84%	-15.14%
财务费用	70,306.45	0.37%	154,807.73	0.81%	-54.58%
信用减值损失	-108.21	0%	305,825.67	1.59%	-100.04%
资产减值损失	-2,672,199.16	-14.13%	-5,457,345.12	-28.42%	-51.03%
其他收益	4,072.86	0.02%	307,683.43	1.60%	-98.68%
营业利润	1,479,623.69	7.82%	2,205,480.73	11.49%	-32.91%
营业外支出	0	0%	10,000.00	0.05%	-100.00%
净利润	1,080,460.41	5.71%	1,894,621.27	9.87%	-42.97%
经营活动产生的现金流量净额	-3,147,482.17	-	-225,067.62	-	-1,298.46%
投资活动产生的现金流量净额	-1,302,603.05	-	-4,228,866.52	-	69.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-154,254.15	-	-1,169,980.56	-	86.82%

**项目重大变动原因：**

1、报告期内，营业成本较上年同期上涨了 146.42%，系直接材料、直接人工及制造费用大幅上涨，导致营业成本上升。

2、报告期内，销售费用较上年同期下降了 36.92%，系业务推广费下降所致。

3、报告期内，资产减值损失较上年同期下降了 51.03%，系本期对存货计提减值减少所致。

4、报告期内，营业利润较上年同期下降了 32.91%，主要原因系营业成本大幅上涨所致。

5、报告期内，净利润较上年下降了 42.97%，系与上年同期相比产品成本上涨毛利率下降所致。

6、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 1,298.46%，系去年缓缴的税金在本年度缴纳所致。

7、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期上涨了 69.20%，系本期较上期相比，购建的固定资产以及其他长期资产减少投入所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上涨了 86.82%，

系本期偿还银行贷款减少 100 万所致。

#### 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
苏州荷普医疗器械贸易有限公司	子公司	从事医疗器械的代理和销售	2,000,000	134,163.26	42,442.48	78,380.56	-19,316.55

##### 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

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商。公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

#### 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
一、产品价格受到管制的风险	<p>植入性医疗器械行业涉及人体生命健康,是国家重点监控行业。国家有关部门正积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作,主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制等方面存在的问题提出相应的改革措施。同时,国家卫生主管部门已经开展就医院使用的医疗器械产品的供货资质及采购价格进行全国集中的公开招标管理工作。国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》亦明确要求加强对医疗费用的监管,控制医疗费用的不合理增长。</p> <p>随着国家医疗卫生体制改革的进一步深入,新的医药管理、医疗保障政策可能将陆续出台,相关政策的变化可能导致公司产品的销售价格受到限制,对公司的盈利水平产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 公司未来将加大市场调研,对于市场需求量较大的产品定</p>

	<p>型批量生产，降低单个产品的制造成本。同时，公司还将通过扩大销售渠道，增加合作经销商数，进而提高议价能力，从而降低销售成本，降低销售价格受到限制风险所带来的不利影响。</p>
<p>二、产品研发和注册风险</p>	<p>植入性医疗器械行业是一个对产品安全有效性要求高、研发投入较大、产品更新换代速度快的高新技术行业,公司为保持竞争优势,必须不断进行产品和技术创新。但我国生物医用材料产业基础较为薄弱,科研与产业脱节,公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制,因而存在研发失败的风险,该风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品,或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势,进而影响到公司在行业内的竞争地位。</p> <p>此外,公司开发的植入性医疗器械新产品,必须获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证后才能投放市场。三类医疗器械产品的生产,相对于一类、二类医疗器械产品,在产品试制、稳定性研究、标准建立、注册检测、临床实验、注册申报等环节都具有更加严格的标准和管理规定,对产品技术的鉴定时间和审批周期较长。因此,公司开发的新产品可能面临无法取得产品注册证,或者推迟上市的情况,由此便会对公司未来的生产经营产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下:</p> <p>公司未来将加大研发投入,大力引入技术性人才,增强同科研机构的联系,增加共同研发项目,从而优化研发效率。同时,建立研发分段考核遴选制度及检验制度,确保各研发阶段新品符合研发目的,保证新品质量稳定,从而顺利取得产品注册证。</p>
<p>三、医疗纠纷风险</p>	<p>公司主要产品作为直接植入人体重要器官的医疗器械,主要用于外科手术,在使用过程中可能存在因产品质量、医疗机构技术水平、患者身体素质、产品选用适当性等因素,导致产品的安全性和有效性存在一定不可预知的风险。若使用公司产品导致手术出现问题,原因和责任归属未能明确界定的,公司可能存在面临诉讼、仲裁、赔偿或负面新闻报道的情况,从而会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下:</p> <p>公司将加强产品质量控制,严格遵守各项产品质量法律法规及其他各项标准,同时通过增加相关培训而增强对生产人员的质量控制意识。公司还将加强售后服务意识,对于出现的医疗纠纷及时进行沟通,避免激化与病患等用户的矛盾。另外,公司还将加强与顾问律师的沟通,增强法律意识,维护公司正当利益。</p>
<p>四、市场竞争风险</p>	<p>我国医疗器械企业具有数量较多、生产规模较小、市场竞争较为激烈的特点。随着国内医疗器械的发展和市场规模的扩大,医疗器械企业短期内的市场规模也会进一步扩大,市场上的竞争对手数量也会不断增加,竞争可能更加激烈。同时,随着国内医疗器械企业的并购重组,很多中小型医疗器械企业可能会并入</p>

	<p>较大规模的医疗器械企业,成为其全资或控股子公司,从而提升其竞争能力和技术水平,取得市场竞争优势。从中长期来看,随着全球医疗器械技术水平的发展,新技术及创新医疗产品的出现可能蚕食现有产品的市场份额,导致现有产品失去竞争优势,若企业技术水平未进行更新或不具有生产创新医疗器械产品的能力,就可能因无法承接新订单而在市场竞争中被淘汰。经过多年的经营积累,公司具有一定的市场声誉,与客户建立了良好的合作关系,已形成了一定的竞争优势。尽管如此,如果公司不能按市场标准维持现有的竞争能力,并不断提升技术水平、扩大销售渠道,则可能在未来的竞争中处于不利地位,出现丧失现有客户、业务拓展困难等情况,并进而影响其持续经营能力。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下:</p> <p>公司将完善扩充现有产品线、加强产品的质量把控、优化产品的生产工艺、加大研发的投入,提升公司竞争力。</p>
五、家族企业不当控制风险	<p>公司各股东间具有亲属关系,公司共同实际控制人顾兴祥、顾晓飞为父子关系,两人累计控制公司 93.00% 股份,且顾兴祥担任公司董事长兼总经理,顾晓飞担任公司董事会秘书兼副总经理,可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若具备亲属关系的共同实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下:</p> <p>公司制定了健全的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》,强化了对董事会和总经理的约束和监督。在此基础上,公司还制定了《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等公司内部管理制度,该些制度均能够保证公司依法规范运营,从而确保了公司治理的有效性,减少对公司经营的持续性、稳定性产生影响的可能。</p>
六、存货金额较大的风险	<p>公司 2023 年 6 月 30 日的存货金额为 37,139,501.26 元,占流动资产比率为 78.95%,报告期内存货周转率为 0.12 次,存货金额较大,占用了公司较多流动资金。虽然公司存货的增长一直保持在正常生产经营所需的合理水平,公司也制订了较为谨慎的存货跌价准备计提政策,计提了存货跌价准备,并已采取一系列措施加强对存货的管控。但若在未来的市场环境等外部因素发生重大变化导致存货积压或减值,将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下:</p> <p>一是计划加强研发力度,不断增强公司产品的技术含量,不断增强核心竞争力,不断提升技术实力,不断提高产品的知名度、美誉度与市场的认可度;二是注重渠道拓展,完善销售模式,不断提升产品的市场占有率,拓展市场份额;三是公司</p>

	拟加强库存管理制度，此外加大批量采购也可以降低成本。
七、简易建筑拆除风险	<p>公司尚有约 1,261 平方的简易建筑(原材料仓库)未取得产权证,产权存在瑕疵,存在被拆除的风险。上述简易建筑用于存放公司日常生产经营所需的原材料,如简易建筑被拆迁之前公司未能及时寻找到可替代的仓库或新建仓库,则可能导致已购原材料无法妥善安置,将对公司日常生产活动产生一定影响,并带来一定的经济损失风险。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下:</p> <p>目前公司正在努力寻求替代性厂房进行租赁,以维持公司的正常生产运营,从而将风险降至最低,公司将加紧土地的取得及厂房建设,以期尽快将设备及原材料迁入新建厂房中。</p>
八、出口地政策变动和汇率波动的风险	<p>2023 年上半年度公司境外业务收入占主营业务收入的比重为 14.88%,收入较为稳定。公司境外业务主要分布于东南亚及非洲地区,相关业务的开展受到境外业务所在国政策影响较大,若境外业务所在国与我国的双边关系恶化、外贸政策收紧,公司境外业务可能会减少甚至停滞。</p> <p>另外,公司部分原材料的采购和境外市场的销售使用美元结算,若人民币相对于美元的汇率发生不利波动,则会为公司带来一定的汇兑损失,进而对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施如下:</p> <p>公司未来将密切关注国际汇率动向及政府政策变化,增强同境外客户的沟通及与当地政府及相关部门建立友好关系,以应对可能存在的相关业务及汇率变动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用 发生原因、整改情况及对公司的影响：

控股股东、实际控制人及其控制的企业未发生资金占用情况。

##### (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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	400,917.43

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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	10,000,000.00	-
提供担保	20,000,000.00	-
委托理财	-	-

#### 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：

注 1：上表中的其他是指关联担保、财务资助及房屋租赁，公司于 2023 年 4 月 17 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于 2023 年度关联方为公司提供担保及财务资助的议案》，2023 年度公司关联方拟无偿为公司提供财务资助不超过 10,000,000.00 元，提供关联担保不超过 20,000,000.00 元。报告期内，公司实际发生的关联方担保交易金额为 0.00 元，以前年度发生的存续至报告期内的关联担保金额为 11,000,000.00 元，房屋租赁交易金额为 400,917.43 元，财务资助交易金额为 0.00 元。

注 2：因房屋租赁交易金额小，未达到上会审议标准，公司未进行预计，上表中预计金额不含房屋租赁类关联交易，发生金额包括报告期发生的 400,917.43 元房租。

#### （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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承担公司房屋产权瑕疵、环保瑕疵损失）	2016 年 7 月 3 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 23 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 23 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 23 日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016 年 7 月 23 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	4,286,548.14	3.52%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	394,242.32	0.32%	银行借款
总计	-	-	4,680,790.46	3.84%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。





## 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	13,800,000	28.75%	-	13,800,000	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,160,000	23.25%	-	11,160,000	23.25%
	董事、监事、高管	11,400,000	23.75%	-	11,400,000	23.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,200,000	71.25%	-	34,200,000	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	33,480,000	69.75%	-	33,480,000	69.75%
	董事、监事、高管	34,200,000	71.25%	-	34,200,000	71.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	顾晓飞	37,921,000	-	37,921,000	79.002%	28,440,000	9,481,000	-	-
2	顾兴祥	6,719,000	-	6,719,000	13.998%	5,040,000	1,679,000	-	-
3	顾兴军	960,000	-	960,000	2.00%	-	960,000	-	-
4	何新明	960,000	-	960,000	2.00%	720,000	240,000	-	-
5	顾兴贤	480,000	-	480,000	1.00%	-	480,000	-	-
6	周荣	480,000	-	480,000	1.00%	-	480,000	-	-

	华								
7	周兴华	480,000	-	480,000	1.00%	-	480,000	-	-
	<b>合计</b>	<b>48,000,000</b>	<b>-</b>	<b>48,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,200,000</b>	<b>13,800,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东顾兴祥系自然人股东顾晓飞之父，系自然人股东顾兴军之兄、自然人股东顾兴贤之弟；

自然人股东顾兴军系顾晓飞之叔父；

自然人股东何新明系顾兴祥、顾兴贤之妹夫、顾兴军之姐夫，系顾晓飞之姑父；

自然人股东周兴华、周荣华系顾兴祥之大舅子，系顾晓飞之舅舅。

其中，顾兴祥与顾晓飞为一致行动人，双方已于2015年9月24日签署《一致行动协议书》。

除上述情形之外，公司股东之间无任何其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
顾兴祥	董事长、总经理	男	1961年5月	2022年6月13日	2025年6月12日
顾晓飞	董事、副总经理兼董事会秘书	男	1987年6月	2022年6月13日	2025年6月12日
何新明	董事	男	1966年12月	2022年6月13日	2025年6月12日
梁华钦	董事	男	1979年12月	2022年6月13日	2025年6月12日
施惠锋	董事	男	1978年5月	2022年6月13日	2025年6月12日
陈和平	监事会主席	男	1963年2月	2022年6月13日	2025年6月12日
张盈	监事	女	1983年4月	2022年6月13日	2025年6月12日
范华	职工代表监事	女	1966年3月	2022年6月13日	2025年6月12日
马美娜	副总经理	女	1988年3月	2022年6月13日	2025年6月12日
黄香	财务总监	女	1978年11月	2022年6月13日	2025年6月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为顾兴祥、顾晓飞父子。公司董事长兼总经理顾兴祥系董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞之父亲；董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞系副总经理马美娜之丈夫；副总经理马美娜系董事长兼总经理顾兴祥之儿媳；董事何新明系董事长兼总经理顾兴祥之妹夫、系董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞之姑父。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 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

#### （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	12	12

采购人员	2	2
销售人员	15	15
财务人员	3	3
人事人员	1	1
研发人员	16	16
生产人员	68	70
后勤人员	5	5
质管人员	9	9
仓管人员	5	5
员工总计	136	138

(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、1	7,245,768.18	11,771,370.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,067,718.22	1,707,157.89
应收款项融资	五、3	-	200,000.00
预付款项	五、4	585,345.01	686,279.89
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、5	798.00	798.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	37,139,501.26	35,763,919.78
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、7	-	6.08
<b>流动资产合计</b>		<b>47,039,130.67</b>	<b>50,129,532.49</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	五、8	21,939,712.38	22,503,672.58

固定资产	五、9	32,569,172.49	34,222,952.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	9,567,477.40	9,759,346.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,395,196.98	1,456,256.14
递延所得税资产	五、12	8,294,263.67	7,692,213.58
其他非流动资产	五、13	1,000,369.53	1,020,025.53
<b>非流动资产合计</b>		74,766,192.45	76,654,467.68
<b>资产总计</b>		121,805,323.12	126,784,000.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	10,007,888.89	10,009,256.25
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、15	6,349,830.79	7,694,892.33
预收款项			
合同负债	五、16	6,327,583.52	7,567,470.36
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、17	3,047,507.70	4,532,780.62
应交税费	五、18	732,376.37	2,771,340.89
其他应付款	五、19	14,898,995.10	14,672,835.22
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			
其他流动负债	五、20	798,055.23	972,799.39
<b>流动负债合计</b>		42,162,237.60	48,221,375.06
<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			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		42,162,237.60	48,221,375.06
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	60,025.20	60,025.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,866,594.25	3,756,616.55
一般风险准备			
未分配利润	五、24	27,716,466.07	26,745,983.36
归属于母公司所有者权益合计		79,643,085.52	78,562,625.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		79,643,085.52	78,562,625.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		121,805,323.12	126,784,000.17

法定代表人：顾兴祥

主管会计工作负责人：黄香

会计机构负责人：黄香

**(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		7,200,149.68	11,707,047.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,979,174.79	1,707,157.89
应收款项融资		-	200,000
预付款项		585,345.01	686,279.89
其他应收款	十四、2	798.00	798.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,139,501.26	35,763,919.78
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,904,968.74</b>	<b>50,065,203.29</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	十四、3	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,939,712.38	22,503,672.58
固定资产		32,569,172.49	34,222,952.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,567,477.40	9,759,346.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,395,196.98	1,456,256.14
递延所得税资产		8,294,262.34	7,689,662.31
其他非流动资产		1,000,369.53	1,020,025.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,866,191.12</b>	<b>76,751,916.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,771,159.86</b>	<b>126,817,119.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,007,888.89	10,009,256.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,287,763.37	7,694,892.31
预收款项			
合同负债		6,327,583.52	7,567,470.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,047,507.70	4,527,660.62
应交税费		728,027.11	2,771,339.47
其他应付款		14,873,691.00	14,672,835.22
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			
其他流动负债		798,055.23	972,799.39
<b>流动负债合计</b>		<b>42,070,516.82</b>	<b>48,216,253.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>42,070,516.82</b>	<b>48,216,253.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,025.20	60,025.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,866,594.25	3,756,616.55
一般风险准备			
未分配利润		27,774,023.59	26,784,224.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>79,700,643.04</b>	<b>78,600,866.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>121,771,159.86</b>	<b>126,817,119.70</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		18,915,874.41	19,201,133.23
其中：营业收入	五、25	18,915,874.41	19,201,133.23
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,768,016.21	12,151,816.48
其中：营业成本	五、25	8,025,975.24	3,257,025.55
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、26	434,621.11	318,153.60
销售费用	五、27	3,166,895.93	5,020,284.10
管理费用	五、28	2,118,018.18	2,279,507.65
研发费用	五、29	952,199.30	1,122,037.85
财务费用	五、30	70,306.45	154,807.73
其中：利息费用		152,886.79	168,751.32
利息收入		6,802.47	6,180.62
加：其他收益	五、31	4,072.86	307,683.43
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-108.21	305,825.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-2,672,199.16	-5,457,345.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,479,623.69	2,205,480.73
加：营业外收入	五、34	9,102.40	
减：营业外支出	五、35	-	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,488,726.09	2,195,480.73
减：所得税费用	五、36	408,265.68	300,859.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,080,460.41	1,894,621.27
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）		1,080,460.41	1,894,621.27
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（净亏损以“-”号填列）		1,080,460.41	1,894,621.27

<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>		1,080,460.41	1,894,621.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,080,460.41	1,894,621.27
（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）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾兴祥

主管会计工作负责人：黄香

会计机构负责人：黄香

**（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>	十四、4	18,849,697.41	18,775,252.08
<b>减：营业成本</b>	十四、4	8,025,975.24	3,257,025.54
税金及附加		434,609.36	315,779.17
销售费用		3,104,828.53	4,612,656.30
管理费用		2,101,485.66	2,231,255.65
研发费用		952,199.30	1,122,037.85
财务费用		70,350.34	155,167.49
其中：利息费用		152,886.79	168,751.32
利息收入		6,733.08	5,741.86

加：其他收益		4,072.86	306,908.43
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81.64	-36,546.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,672,199.16	-5,457,345.12
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>		1,492,041.04	1,894,347.39
加：营业外收入		9,102.40	
减：营业外支出			10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,501,143.44	1,884,347.39
减：所得税费用		401,366.48	283,595.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,099,776.96	1,600,751.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,099,776.96	1,600,751.97
（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>		1,099,776.96	1,600,751.97
<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		18,407,172.81	20,723,010.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	395,281.83	633,864.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,802,454.64</b>	<b>21,356,874.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,249,400.56	5,475,601.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,238,727.19	8,196,066.13
支付的各项税费		4,831,477.37	2,985,204.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,630,331.69	4,925,069.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,949,936.81</b>	<b>21,581,942.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,147,482.17</b>	<b>-225,067.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,302,603.05	4,228,866.52

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,302,603.05	4,228,866.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,302,603.05	-4,228,866.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,254.15	169,980.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,154,254.15	8,169,980.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-154,254.15	-1,169,980.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		78,736.70	22,073.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,525,602.67	-5,601,841.51
加：期初现金及现金等价物余额		11,771,370.85	10,478,849.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,245,768.18	4,877,007.60

法定代表人：顾兴祥

主管会计工作负责人：黄香

会计机构负责人：黄香

**（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		18,420,962.81	19,652,434.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		369,908.34	632,650.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,790,871.15	20,285,084.36
购买商品、接受劳务支付的现金		6,249,400.56	4,985,394.73
支付给职工以及为职工支付的现金		8,217,374.67	8,147,814.13
支付的各项税费		4,822,861.20	2,934,448.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,630,012.27	4,420,950.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,919,648.70	20,488,607.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,128,777.55	-203,523.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,302,603.05	4,228,866.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,302,603.05	4,228,866.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,302,603.05	-4,228,866.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,254.15	169,980.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,154,254.15	8,169,980.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-154,254.15	-1,169,980.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		78,736.70	22,073.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,506,898.05	-5,580,297.17
加：期初现金及现金等价物余额		11,707,047.73	10,298,292.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,200,149.68	4,717,994.83

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 江苏荷普医疗科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1-6月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

江苏荷普医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，系由江苏荷普医疗器械有限公司整体变更设立，并经江苏省苏州工商行政管理局核准登记注册，统一社会信用代码：913205827040669800。本公司总部位于江苏省苏州张



家港市锦丰镇杨锦路。

本公司前身为原江苏荷普医疗器械有限公司，系 1989 年 10 月由张家港市锦丰镇协仁小学主办设立。2016 年 3 月 31 日在该公司基础上整体变更设立为股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8061 号核准，本公司股票于 2016 年 11 月 14 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：荷普医疗，证券代码：839926。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 4,800 万元，股本总数 4,800 万股，面值为每股人民币 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司属于骨科医疗器械制造业，主要从事骨科医疗植入材料的研发、生产、销售，主要产品包括：直角金属接骨板、角度型金属接骨板、金属锁定接骨板、金属颌面接骨板、金属接骨螺钉、金属固定钉、金属髓内钉、金属骨针、扎丝（扣）；脊柱钉（棒）系统、脊柱内固定器等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第三届第四次董事会于 2023 年 8 月 16 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 1 家，本公司报告期内合并范围未发生变化，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为半年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

##### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 合并抵销中的特殊考虑**

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

## **6. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **7. 外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **8. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **(2) 金融资产的分类与计量**

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；



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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列

条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 9. 公允价值计量

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

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

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

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

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

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行

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

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

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **11. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

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

## **12. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，后续计量采用成本法，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

#### 14. 投资性房地产

##### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

##### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、18。

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75

#### 15. 固定资产

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

##### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	4年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

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

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

## 18. 长期资产减值

对子公司长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回

金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 21. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可

能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让骨科医疗器械的履约义务，属于在某一时

点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已发出商品并收到经销商的代销清单或已将产品交付给直销客户并经客户验收，已经收回了相关货款或具有与销售商品相关的现时收款权利，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定发出商品并将产品报关，已经收回了相关货款或具有与销售商品相关的现时收款权利，商品的法定所有权已转移。

## 22. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

**B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；**

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

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允



价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

## 24. 租赁

### （1）租赁的识别

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

权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）单独租赁的识别

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

## （3）本公司作为出租人的会计处理方法

本公司租赁均为经营租赁。

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

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
苏州荷普医疗器械贸易有限公司	20%

## 2. 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司苏州荷普医疗器械贸易有限公司 2023 年度属于上述通知规定的小型微利企业，享受所得减按 25% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	20,956.75	105,835.56
银行存款	7,224,811.43	11,665,535.29
合计	7,245,768.18	11,771,370.85

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

### 2. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,067,677.42	1,707,008.88
1 至 2 年	669.00	669.00
2 至 3 年		
3 年以上	1,153,186.75	1,153,186.75

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
小计	3,221,533.17	2,860,864.63
减：坏账准备	1,153,814.95	1,153,706.74
合计	2,067,718.22	1,707,157.89

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,826.60	11.45	368,826.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,852,706.57	88.55	784,988.35	27.52	2,067,718.22
其中：组合2 应收其他客户	2,852,706.57	88.55	784,988.35	27.52	2,067,718.22
合计	3,221,533.17	100.00	1,153,814.95	35.82	2,067,718.22

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,826.60	12.89	368,826.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,492,038.03	87.11	784,880.14	31.50	1,707,157.89
其中：组合2 应收其他客户	2,492,038.03	87.11	784,880.14	31.50	1,707,157.89
合计	2,860,864.63	100.00	1,153,706.74	40.33	1,707,157.89

坏账准备计提的具体说明：

于2023年6月30日，按单项计提坏账准备的说明

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
洪泽睿智贸易有限公司	327,647.50	327,647.50	100.00	预计无法收回
大连奇医生	41,179.10	41,179.10	100.00	预计无法收回
合计	368,826.60	368,826.60	100.00	

②于2023年6月30日和2022年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,067,677.42	620.31	0.03	1,707,008.88	512.10	0.03
1-2年	669.00	7.89	1.18	669.00	7.89	1.18

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	784,360.15	784,360.15	100.00	784,360.15	784,360.15	100.00
合计	2,852,706.57	784,988.35	27.52	2,492,038.03	784,880.14	31.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,153,706.74	108.21	-	-	-	1,153,814.95

### (4) 本期无实际核销的应收账款

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额	与本公司关系
第一名	761,156.11	23.63	228.35	非关联方
第二名	561,118.52	17.42	168.34	非关联方
第三名	327,647.50	10.17	327,647.50	非关联方
第四名	257,811.00	8.00	257,811.00	非关联方
第五名	203,486.16	6.32	61.05	非关联方
合计	2,111,219.29	65.53	585,916.24	非关联方

### (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 3. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	-	200,000.00

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账 龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	585,345.01	100.00	686,279.89	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
合计	585,345.01	100.00	686,279.89	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	与本公司关系
第一名	132,000.00	22.55	非关联方
第二名	124,132.00	21.21	非关联方
第三名	100,000.00	17.08	非关联方
第四名	85,400.00	14.59	非关联方
第五名	38,000.00	6.49	非关联方
合计	479,532.00	81.92	

## 5. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	798.00	798.00
合计	798.00	798.00

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	840.00	840.00
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	47,400.00	47,400.00
小计	48,240.00	48,240.00
减：坏账准备	47,442.00	47,442.00
合计	798.00	798.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金及保证金	48,240.00	48,240.00
小计	48,240.00	48,240.00
减：坏账准备	47,442.00	47,442.00
合计	798.00	798.00

### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	840.00	42.00	798.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	47,400.00	47,400.00	-
合计	48,240.00	47,442.00	798.00

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	840.00	5.00	42.00	798.00
其中：组合3	840.00	5.00	42.00	798.00
合计	840.00	5.00	42.00	798.00

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,400.00	100.00	47,400.00	-
其中：组合3	47,400.00	100.00	47,400.00	-
合计	47,400.00	100.00	47,400.00	-

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	840.00	42.00	798.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	47,400.00	47,400.00	-
合计	48,240.00	47,442.00	798.00

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

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

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	840.00	5.00	42.00	798.00
其中：组合3	840.00	5.00	42.00	798.00
合计	840.00	5.00	42.00	798.00

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,400.00	100.00	47,400.00	-
其中：组合3	47,400.00	100.00	47,400.00	-
合计	47,400.00	100.00	47,400.00	-

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	47,442.00	-	-	-	-	47,442.00

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	押金及保证金	27,400.00	3年以上	56.80	27,400.00
第二名	押金及保证金	20,000.00	3年以上	41.46	20,000.00
第三名	押金及保证金	840.00	1年以内	1.74	42.00
合计		48,240.00		100.00	47,442.00

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,953,057.53		1,953,057.53	2,026,457.58		2,026,457.58
在产品	2,529,505.89		2,529,505.89	2,173,070.82		2,173,070.82



库存商品	23,590,647.18	10,480,407.55	13,110,239.63	24,559,971.20	10,720,596.43	13,839,374.77
发出商品	41,042,109.62	21,495,411.41	19,546,698.21	36,561,920.66	18,836,904.05	17,725,016.61
合计	69,115,320.22	31,975,818.96	37,139,501.26	65,321,420.26	29,557,500.48	35,763,919.78

## (2) 存货跌价准备

项 目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,720,596.43	-	-	240,188.88	-	10,480,407.55
发出商品	18,836,904.05	2,894,483.12	-	235,975.76	-	21,495,411.41
合计	29,557,500.48	2,894,483.12	-	476,164.64	-	31,975,818.96

## 7. 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税借方余额重分类	-	6.08

## 8. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2022年12月31日	23,745,523.45
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2023年6月30日	23,745,523.45
二、累计折旧和累计摊销	
1.2022年12月31日	1,241,850.87
2.本期增加金额	563,960.20
(1) 计提或摊销	563,960.20
3.本期减少金额	-
4.2023年6月30日	1,805,811.07
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.2023年6月30日账面价值	21,939,712.38
2.2022年12月31日账面价值	22,503,672.58

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车间二、车间三及综合大楼	21,939,712.38	正在办理中

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	32,569,172.49	34,222,952.87
固定资产清理	-	-
合计	32,569,172.49	34,222,952.87

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：						
1.2022 年 12 月 31 日	27,835,342.49	32,936,471.27	4,537,875.44	10,261,211.53	858,032.29	76,428,933.02
2.本期增加金额	-	-	-	353,008.85	-	353,008.85
（1）购置				353,008.85		353,008.85
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	27,835,342.49	32,936,471.27	4,537,875.44	10,614,220.38	858,032.29	76,781,941.87
二、累计折旧						
1.2022 年 12 月 31 日	7,649,364.03	23,518,015.51	2,549,132.00	8,034,920.90	454,547.71	42,205,980.15
2.本期增加金额	707,904.96	656,484.13	250,938.93	377,930.07	13,531.14	2,006,789.23
（1）计提	707,904.96	656,484.13	250,938.93	377,930.07	13,531.14	2,006,789.23
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	8,357,268.99	24,174,499.64	2,800,070.93	8,412,850.97	468,078.85	44,212,769.38
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	19,478,073.50	8,761,971.63	1,737,804.51	2,201,369.41	389,953.44	32,569,172.49
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	20,185,978.46	9,418,455.76	1,988,743.44	2,226,290.63	403,484.58	34,222,952.87

#### ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
车间一	14,785,735.43	正在办理中
辅房车间	293,474.60	无法办理
合计	15,079,210.03	

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	11,775,837.19	535,090.79	12,310,927.98
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年6月30日	11,775,837.19	535,090.79	12,310,927.98
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	2,016,490.21	535,090.79	2,551,581.00
2.本期增加金额	191,869.58	-	191,869.58
（1）计提	191,869.58	-	191,869.58
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年6月30日	2,208,359.79	535,090.79	2,743,450.58
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	9,567,477.40	-	9,567,477.40
2.2022年12月31日账面价值	9,759,346.98	-	9,759,346.98

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权

### 11. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
医疗器械注册费	1,456,256.14	140,112.00	201,171.16	-	1,395,196.98

### 12. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,975,818.96	7,993,954.74	29,557,500.48	7,389,375.12
信用减值准备	1,201,256.95	300,308.93	1,201,148.74	300,287.19
可抵扣亏损	-	-	102,050.63	2,551.27
合计	33,177,075.91	8,294,263.67	30,860,699.85	7,692,213.58

### 13. 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付医疗器械证书注册费	1,000,369.53	1,020,025.53

### 14. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证及抵押借款	10,007,888.89	10,009,256.25

说明：期末余额均为向交通银行股份有限公司的借款及利息，由股东顾兴祥及其配偶周美华提供连带责任担保，并由本公司旧有厂房土地及房产提供抵押担保。

## (2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## 15. 应付账款

## (1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	4,549,866.81	5,486,839.99
工程及设备款	1,066,105.91	1,849,352.96
费用及其他	733,858.07	358,699.38
合计	6,349,830.79	7,694,892.33

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 16. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收客户款	6,327,583.52	7,567,470.36

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	4,532,780.62	6,183,901.37	7,669,174.29	3,047,507.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	567,366.08	567,366.08	-
合计	4,532,780.62	6,751,267.45	8,236,540.37	3,047,507.70

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,519,711.92	5,546,887.96	7,032,040.88	3,034,559.00
二、职工福利费	-	115,575.00	115,575.00	-
三、社会保险费	-	255,642.78	255,642.78	-

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
其中：医疗保险费	-	204,375.74	204,375.74	-
工伤保险费	-	24,759.77	24,759.77	-
生育保险费	-	26,507.27	26,507.27	-
四、住房公积金	-	254,556.00	254,556.00	-
五、工会经费和职工教育经费	13,068.70	11,239.63	11,359.63	12,948.70
合计	4,532,780.62	6,183,901.37	7,669,174.29	3,047,507.70

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：	-	567,366.08	567,366.08	-
1.基本养老保险	-	550,172.42	550,172.42	-
2.失业保险费	-	17,193.66	17,193.66	-
合计	-	567,366.08	567,366.08	-

**18. 应交税费**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	435,069.97	1,536,361.07
增值税	141,335.97	898,143.72
房产税	105,841.85	205,204.48
城市维护建设税	18,827.57	57,603.53
教育费附加	18,827.57	57,603.54
其他税费	12,473.44	16,424.55
合计	732,376.37	2,771,340.89

**19. 其他应付款**

## (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,898,995.10	14,672,835.22
合计	14,898,995.10	14,672,835.22

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
股东借款	12,900,000.00	12,900,000.00
押金及保证金	1,998,995.10	1,713,691.00
其他	-	59,144.22
合计	14,898,995.10	14,672,835.22

## ②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2023年6月30日余额	未偿还或未结转的原因
顾兴祥	12,900,000.00	未约定付款期限

**20. 其他流动负债**

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	798,055.23	972,799.39

**21. 股本**

项 目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,000,000.00	-	-	-	-	-	48,000,000.00

**22. 资本公积**

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	60,025.20	-	-	60,025.20

**23. 盈余公积**

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	3,756,616.55	109,977.70	-	3,866,594.25

本公司按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积。

**24. 未分配利润**

项 目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	26,745,983.36	22,082,622.76
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	26,745,983.36	22,082,622.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,080,460.41	5,152,516.54
减: 提取法定盈余公积	109,977.70	489,155.94
期末未分配利润	27,716,466.07	26,745,983.36

**25. 营业收入及营业成本**

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,183,451.73	7,462,398.34	18,404,037.07	2,622,973.62
其他业务	732,422.68	563,576.90	797,096.16	634,051.93
合计	18,915,874.41	8,025,975.24	19,201,133.23	3,257,025.55

**(1) 主营业务收入（分产品）**

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
创伤	13,839,104.79	4,215,882.61	14,812,058.73	1,915,875.73
脊柱	688,441.93	225,734.59	1,936,712.00	341,467.20
其他	3,655,905.01	3,020,781.14	1,655,266.34	365,630.69
合计	18,183,451.73	7,462,398.34	18,404,037.07	2,622,973.62

**(2) 主营业务收入（分地区）**

地区名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
东北	469,027.67	172,660.31	61,987.60	27,998.35
华北	4,042,445.21	3,145,815.47	409,457.52	53,273.01
华东	3,946,117.54	1,295,145.91	2,703,928.78	347,779.28
华南	2,389,004.77	408,986.03	5,872,394.48	374,255.43
华中	2,975,398.94	1,281,478.30	4,063,351.22	957,860.75
西北	363,801.94	94,205.14	2,347,365.05	256,799.40
西南	1,292,036.35	433,096.21	1,325,721.42	324,507.02
境外	2,705,619.31	631,010.97	1,619,831.00	280,500.38
合计	18,183,451.73	7,462,398.34	18,404,037.07	2,622,973.62

**(3) 收入分解信息**

于 2023 年 1-6 月，主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年 1-6 月
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	18,183,451.73

**26. 税金及附加**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
房产税	234,589.01	128,041.59

项 目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
城市维护建设税	85,908.58	81,657.74
教育费附加	85,908.58	81,179.84
其他税费	28,214.94	27,274.43
合计	434,621.11	318,153.60

**27. 销售费用**

项 目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
业务推广费	1,646,865.47	3,439,130.20
职工薪酬	1,274,508.34	1,284,869.31
业务招待费	131,589.02	131,774.03
广告费	-	92,389.95
其他	113,933.10	72,120.61
合计	3,166,895.93	5,020,284.10

**28. 管理费用**

项 目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
职工薪酬	1,020,780.70	1,001,989.33
折旧及摊销	449,322.95	464,192.70
中介服务费	416,119.26	255,886.80
汽车费用	58,109.27	113,407.04
业务招待费	70,229.50	75,661.00
办公费	30,134.56	70,005.36
差旅费	73,321.94	1,513.32
其他	-	296,852.10
合计	2,118,018.18	2,279,507.65

**29. 研发费用**

项 目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
职工薪酬	823,112.16	971,289.35
折旧费	129,087.14	-
其他	-	150,748.50
合计	952,199.30	1,122,037.85

**30. 财务费用**

项 目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
利息支出	152,886.79	168,751.32
减：利息收入	6,802.47	6,180.62



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息净支出	146,084.32	162,570.70
汇兑净损失	-78,736.70	-24,450.95
银行手续费	2,958.83	16,687.98
合 计	70,306.45	154,807.73

**31. 其他收益**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与 收益相关
一、计入其他收益的政府补助	-	303,792.00	
直接计入当期损益的政府补助	-	303,792.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益 的项目	4,072.86	3,891.43	
其中：个税扣缴税款手续费	4,072.86	3,891.43	
合 计	4,072.86	307,683.43	

**32. 信用减值损失**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-108.21	305,825.67

**33. 资产减值损失**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-2,672,199.16	-5,457,345.12

**34. 营业外收入**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款	9,102.40	-	9,102.40

**35. 营业外支出**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
罚款	-	10,000.00	-

**36. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	1,010,315.77	1,008,117.61
递延所得税费用	-602,050.09	-707,258.15
合 计	408,265.68	300,859.46

## (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	1,488,726.09	2,195,480.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	372,181.53	548,870.19
子公司适用不同税率的影响	2,483.47	-70,005.01
调整以前期间所得税的影响	-2,551.27	71,614.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,151.95	30,889.69
研发加计扣除		-280,509.45
所得税费用	408,265.68	300,859.46

## 37. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
押金及保证金	375,304.10	320,000.00
政府补助	-	307,683.43
利息收入	6,802.47	6,180.62
赔偿款	9,102.40	-
个税手续费	4,072.86	-
合计	395,281.83	633,864.05

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
公司经营费用	2,480,331.69	4,775,069.49
押金及保证金	150,000.00	150,000.00
合计	2,630,331.69	4,925,069.49

## 38. 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	1,080,460.41	1,894,621.27
加：资产减值准备	2,672,199.16	5,457,345.12
信用减值损失	108.21	-305,825.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,570,749.43	2,502,172.12
无形资产摊销	191,869.58	193,048.98
长期待摊费用摊销	201,171.16	151,093.26

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	74,150.09	146,678.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-602,050.09	-707,258.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,047,780.64	-7,247,080.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,727.58	578,511.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,228,631.90	-2,888,374.31
经营活动产生的现金流量净额	-3,147,482.17	-225,067.62
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	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,245,768.18	4,877,007.60
减：现金的期初余额	11,771,370.85	10,478,849.11
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	-4,525,602.67	-5,601,841.51

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 107 万元。

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	7,245,768.18	4,877,007.60
其中：库存现金	20,956.75	8,419.86
可随时用于支付的银行存款	7,224,811.43	4,868,587.74
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,245,768.18	4,877,007.60

## 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	4,286,548.14	抵押借款
无形资产	394,242.32	抵押借款
合计	4,680,790.46	/

## 40. 外币货币性项目

### （1）外币货币性项目：

项 目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
-----	----------------	------	-------------------

项 目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			710,776.79
其中：美元	98,366.52	7.2258	710,776.79

#### 41. 政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
		2023年1-6月	2022年1-6月	
工业和信息化产业转型改造补助	250,200.00	-	250,200.00	其他收益
稳岗返还	69,815.99	-	53,592.00	其他收益
合计	320,015.99	-	303,792.00	

#### 42. 租赁

##### (1) 本公司作为出租人

##### ①经营租赁

##### A. 租赁收入

项 目	2023年1-6月
租赁收入	728,440.38
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金额
第1年	1,522,935.78
第2年	1,263,761.47
第3年	424,311.93
第4年	-
第5年	-

#### 六、合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变动。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州荷普医疗器械贸易有限公司	江苏苏州	江苏苏州	医疗器械贸易	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

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

## 1. 信用风险

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

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

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

## (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增

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

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.53%（比较期：78.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（比较：100.00%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：人民币万元

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,000.79	-	-	1,000.79
应付账款	634.98	-	-	634.98
其他应付款	1,489.90	-	-	1,489.90
合计	3,125.67	-	-	3,125.67

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,000.93	-	-	1,000.93

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	769.49	-	-	769.49
其他应付款	1,467.28	-	-	1,467.28
合计	3,237.70	-	-	3,237.70

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

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

#### (2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司短期借款采取固定利率，故暂无利率风险。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-



项 目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

股东名称	持股比例（%）
顾晓飞	79.0021
顾兴祥	13.9979
合计	93.0000

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港市俊辰模塑有限公司	股东顾兴军、何新明分别持股 40%、60%
张家港禾川服饰有限公司（曾用名：苏州鑫时尚服饰有限公司）	股东周荣华的妻儿分别持股 1%、99%
张家港市旋优金属制品有限公司	股东顾兴贤之子顾晓宇持股 100%
张家港市宇程金属制品有限公司	股东顾兴贤及其子顾晓宇分别持股 65.52%、34.48%
张家港巨恒模塑有限公司	股东周兴华持股 100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港保税区峰田贸易有限公司	股东周兴华的妻儿分别持股 30%、70%
周美华	股东顾兴祥的妻子、股东顾晓飞的母亲
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年1-6月确认的租赁收入
张家港禾川服饰有限公司	房屋	88,073.39	-
张家港市旋优金属制品有限公司	房屋	220,183.49	-
张家港市宇程金属制品有限公司	房屋	77,981.65	-
张家港巨恒模塑有限公司	房屋	14,678.90	-

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾兴祥、周美华	11,000,000.00	2020年6月3日	2025年6月3日	否

关联担保情况说明：

2020年6月3日，顾兴祥、周美华夫妇与交通银行股份有限公司签订了《保证合同》，为本公司与交通银行股份有限公司之间签订的《流动资金借款合同》进行担保，最高担保金额为11,000,000.00元，担保终止日为2025年6月3日

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
关键管理人员报酬	665,338.52	699,968.53

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港禾川服饰有限公司	75,924.47	22.78	-	-
应收账款	张家港市宇程金属制品有限公司	141,330.27	42.40	57,500.00	17.25

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港市旋优金属制品有限公司	561,118.52	168.34	306,732.77	92.02
应收账款	张家港巨恒模塑有限公司	10,490.17	3.15	-	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
合同负债	张家港巨恒模塑有限公司	-	4,798.61
合同负债	张家港禾川服饰有限公司	-	44,036.70
其他应付款	顾兴祥	12,900,000.00	12,900,000.00

## 十一、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2023年8月22日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,979,107.42	1,707,008.88
1至2年	669.00	669.00
2至3年	-	-
3年以上	1,153,186.75	1,153,186.75
小计	3,132,963.17	2,860,864.63
减：坏账准备	1,153,788.38	1,153,706.74
合计	1,979,174.79	1,707,157.89

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,826.60	11.77	368,826.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,764,136.57	88.23	784,961.78	28.40	1,979,174.79
其中：组合2 应收其他客户	2,764,136.57	88.23	784,961.78	28.40	1,979,174.79
合计	3,132,963.17	100.00	1,153,788.38	36.83	1,979,174.79

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,826.60	12.89	368,826.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,492,038.03	87.11	784,880.14	31.50	1,707,157.89
其中：组合2 应收其他客户	2,492,038.03	87.11	784,880.14	31.50	1,707,157.89
合计	2,860,864.63	100.00	1,153,706.74	40.33	1,707,157.89

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年6月30日，按单项计提坏账准备的说明

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
洪泽睿智贸易有限公司	327,647.50	327,647.50	100.00	预计无法收回
大连奇医生	41,179.10	41,179.10	100.00	预计无法收回
合计	368,826.60	368,826.60	100.00	

②于2023年6月30日和2022年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,979,107.42	593.74	0.03	1,707,008.88	512.10	0.03
1-2年	669.00	7.89	1.18	669.00	7.89	1.18
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	784,360.15	784,360.15	100.00	784,360.15	784,360.15	100.00
合计	2,764,136.57	784,961.78	28.40	2,492,038.03	784,880.14	31.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,153,706.74	81.64	-	-	-	1,153,788.38

## (4) 本期无实际核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	761,156.11	24.30	228.35
第二名	561,118.52	17.91	168.34
第三名	327,647.50	10.46	327,647.50
第四名	257,811.00	8.23	257,811.00
第五名	203,486.16	6.50	61.05
合计	2,111,219.29	67.39	585,916.24

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	798.00	798.00
合计	798.00	798.00

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	840.00	840.00
1至2年		
2至3年		
3年以上	47,400.00	47,400.00
小计	48,240.00	48,240.00

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
减：坏账准备	47,442.00	47,442.00
合计	798.00	798.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金及保证金	48,240.00	48,240.00
小计	48,240.00	48,240.00
减：坏账准备	47,442.00	47,442.00
合计	798.00	798.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	840.00	42.00	798.00
第二阶段			-
第三阶段	47,400.00	47,400.00	-
合计	48,240.00	47,442.00	798.00

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	840.00	5.00	42.00	798.00
组合3	840.00	5.00	42.00	798.00
合计	840.00	5.00	42.00	798.00

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,400.00	100.00	47,400.00	-
组合3	47,400.00	100.00	47,400.00	-
合计	47,400.00	100.00	47,400.00	-

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	840.00	42.00	798.00

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	47,400.00	47,400.00	-
合计	48,240.00	47,442.00	798.00

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	840.00	5.00	42.00	798.00
其中：组合3	840.00	5.00	42.00	798.00
合计	840.00	5.00	42.00	798.00

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,400.00	100.00	47,400.00	-
其中：组合3	47,400.00	100.00	47,400.00	-
合计	47,400.00	100.00	47,400.00	-

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	47,442.00	-	-	-	-	47,442.00

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	押金及保证金	27,400.00	3年以上	56.80	27,400.00
第二名	押金及保证金	20,000.00	3年以上	41.46	20,000.00
第三名	押金及保证金	840.00	1年以内	1.74	42.00
合计		48,240.00		100.00	47,442.00

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3. 长期股权投资

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00

### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,117,274.73	7,462,398.34	17,978,155.92	2,622,973.61
其他业务	732,422.68	563,576.90	797,096.16	634,051.93
合计	18,849,697.41	8,025,975.24	18,775,252.08	3,257,025.54

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	303,792.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,102.40	-6,108.57
非经常性损益总额	9,102.40	297,683.43
减：非经常性损益的所得税影响数	2,275.60	74,246.49
非经常性损益净额	6,826.80	223,436.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,826.80	223,436.94

### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.02	0.02

注：不存在稀释性因素

公司名称：江苏荷普医疗科技股份有限公司

日期：2023 年 8 月 16 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

##### (1) 重要会计政策变更

##### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,102.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,102.40</b>
减：所得税影响数	2,275.60
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,826.80</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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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