

证券代码：872180

证券简称：英华融泰

主办券商：恒泰长财证券



# 英华融泰

NEEQ : 872180

英华融泰医疗科技股份有限公司

ENTIE MEDICAL PLC 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、公司负责人刘玉刚、主管会计工作负责人张宇及会计机构负责人（会计主管人员）张宇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“七、 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

无
---

## 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 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	117
附件 II	融资情况 .....	117

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、英华融泰、英华融泰股份	指	英华融泰医疗科技股份有限公司
有限公司、英华融泰有限	指	内蒙古英华融泰高科技发展有限公司
迈迪珂（有限合伙）	指	内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙）
东莞英华融泰、东莞英华	指	东莞英华融泰医疗科技有限公司
康福乐、北京康福乐	指	北京康福乐科技有限公司
乐威有限	指	乐威（泰州）医药化学品有限公司，乐威医药（江苏）股份有限公司前身
乐威医药	指	乐威医药（江苏）股份有限公司
北清康	指	江苏北清康生化技术有限公司
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
公司章程	指	英华融泰医疗科技股份有限公司章程
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	英华融泰医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	英华融泰医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	英华融泰医疗科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
I 类医疗器械	指	通过常规管理足以保证其安全性、有效性的医疗器械
II 类医疗器械	指	对其安全性、有效性应当加以控制的医疗器械
III 类医疗器械	指	植入人体；用于支持、维持生命；对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械
民政部	指	中华人民共和国民政部
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	英华融泰医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ENTIE MEDICAL PLC Co., Ltd.		
法定代表人	刘玉刚	成立时间	2004 年 7 月 5 日
控股股东	控股股东为（刘玉刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘玉刚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-专业设备制造业（C35）-医疗器械设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	精密医用呼吸系统雾化、湿化治疗、麻醉呼吸管路及组件连接等医用耗材的研发、生产和销售		
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	英华融泰	证券代码	872180
挂牌时间	2017 年 9 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,000,601
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓娜	联系地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区滨河新区大学科技园区火炬路 10 号
电话	0472-2626026	电子邮箱	yhrt168@126.com
传真	0472-2626001		
公司办公地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区滨河新区大学科技园区火炬路 10 号	邮政编码	014060
公司网址	www.yhrt.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	911502007610983804		
注册地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区滨河新区大学科技园区火炬路 10 号		
注册资本（元）	36,000,601	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 业务概要

##### （一） 商业模式与经营计划

公司主营业务为精密医用呼吸系统雾化、湿化治疗、麻醉呼吸管路连接等设备与耗材等医疗器械的研发、生产和销售。

##### （一） 研发模式

在激烈的市场竞争中，先进的技术是企业提高竞争力的关键，公司的产品研发模式主要为以下几个方面：

##### 1、 自主研发

公司拥有经验丰富的研发团队和先进的研发设备，在对市场行情、行业技术水平和客户需求调研分析的基础上，研发人员积极整合公司现有资源，开发全新的核心技术并申请各项专利，提升公司产品的使用性能并拓展新的产品种类。

##### 2、 技术引进

对于公司目前技术水平或专业水平尚未达到的技术，将通过与其他公司进行技术合作的方式获得核心技术，包括直接支付费用购买成熟技术、与其他机构合作开发并根据双方协议获取核心技术和直接引进核心技术人才等方式。在生产自动化方面积极主动寻求合作伙伴，大大提高了生产效率且降低生产成本，提升产品质量。

##### 3、 建立技术联盟

公司在掌握核心技术的前提下充分利用外部资源，和医疗检验机构、科研院所、产品设计公司、核心的供应商等进行持续交流，整合技术，在通过联合研发的模式，围绕具体技术和产品开发组建临时团队，使公司快速地获取所需要的技术和资源，快速将新研发新产品推向市场。公司与中国食品药品检定研究院、内蒙古自治区药品检验研究院、天津医疗器械质量监督检验中心、广东省医疗器械质量监督检验所均进行有效的合作关系，新产品研发完送检验所按照标准进行检验，显著提升技术成熟度和可靠性，大大缩短研发周期，增强企业应对市场变化的能力，进而提升企业竞争力，给公司提供了更好的向其他组织或机构学习的机会，分担技术创新项目开发的成本和风险；同时参与国家级的注册技术指导原则的制定，促进共同标准的形成，推进技术标准化。

##### （二） 采购模式

公司主要采取“计划生产”与“以销定产”结合的采购模式，依据具体订单情况及零部件采购周期、生产加工周期等因素安排采购计划和生产进度。对于标准化原材料、交货周期较长的原材料和运输易损材料，公司设定了安全库存。为了保证采购产品的质量，公司建立了相应的采购过程控制程序，研发中心负责编制采购物料技术要求；物资供应部负责对供应商生产、服务和资质等方面的定期评价工作。

##### （三） 生产模式

公司主要采取“计划生产”与“以销定产”结合的生产方式，期初根据前一期销售情况制定安全库存量，当库存商品量低于安全库存量时企业将加大生产补足库存，期内根据订单情况制定生产计划，生产厂严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，质量管理部负责对生产过程的质量控制点和工艺操作规范进行监督检查。随着公司经营规模

扩大，为保证发货的及时性，公司会预先生产出一定量的通用自制部件及产品，以保证安全备货数量，提高市场反应能力，及时满足客户需求。

#### （四）客户类型

公司产品的销售主要采用通过经销商销售与直接销售结合的模式，以经销商为主，因此主要的客户群体为经销商。

#### （五）销售模式

公司销售有线下销售和线上销售两类。

线下业务以“经销模式为主，直销模式为辅”进行对外销售。在经销模式下，公司对经销商采用买断式销售方式，经销商购买公司产品后即取得产品的所有权，公司在产品出库后确认收入；在直销模式下，公司与医院签订销售订单，降低产品中介成本并满足客户利益最大化，公司以产品出库作为收入确认时点。线上业务采用直销模式。目前公司主要通过天猫、京东等网上购物平台实现对终端消费者的产品销售，公司每月获取电商销售平台的销售对账单，经双方核对一致后，确认销售收入。

在销售渠道方面，报告期内，公司新开通跨境电商平台，开展海外贸易，同时新增电商平台直播引流销售模式。

报告期内，公司原有的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二）行业情况

2022 年我国医疗器械市场规模预计达 9,582 亿元人民币，近 7 年复合增速约 17.5%，已跃升成为除美国外的全球第二大市场。但从药械比角度看，我国目前药械比水平仅为 2.9，与全球平均药械比 1.4 的水平仍有一定差距，表明我国医疗器械市场未来存在较大的增长空间。在产业规模稳定高增长的同时，医疗器械产业集中度也不断增强。2022 年，我国医疗器械规模以上生产企业营业收入占全行业的比重已经超过 60%。其中上市医疗器械企业已经超过 163 家，该数字对比三年前几乎翻倍。龙头企业的出现加速了产品和技术创新的不断突破，2022 年，国家药监局批准创新医疗器械 55 件，同比增长 57%，更多的创新高科技医疗器械不断满足人民群众日益增长的健康需求，成为推动产业高质量发展的强大动力。

近年来集采政策正在往成熟化、温和化方向发展，政府支付方通过招标规则合理控制降价幅度，在避免出现价格战的同时降低淘汰率。不仅有效维持了供应商的稳定性，也更多认可不同厂商在产品与服务上的相对差异性。面对集采的浪潮，完善的产品线布局、系统性产品的创新以及快速迭代的能力能帮助医疗器械企业构建的核心竞争优势，在未来是医疗器械企业的重点发展方向。多重因素推动本土企业技术创新，未来国产替代仍为行业主旋律。目前我国医疗器械市场的本土企业数量较多，但整体呈现规模较小且分散的局面，且相对偏向低值产品领域，在医用设备、高值耗材等领域跨国企业市场份额仍然较高。从政策角度看，全国以及各地推出多项政策对本土医疗器械企业进行创新研发提供了大量的政策支持。从技术升级角度看，我国医疗器械企业的研发虽然起步较晚，但近年来不断增加研发投入，提升自身技术创新能力。近几年，国内前十大医疗器械企业每年研发投入均维持 20%以上的增长。

## （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
----------	--

详细情况	2022 年 7 月，公司获得内蒙古自治区工业和信息化厅“专精特新”产品(技术)认定企业。
------	---

## 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	53,741,032.92	39,720,524.82	35.30%
毛利率%	55.95%	51.70%	8.22%
归属于挂牌公司股东的净利润	16,091,724.60	17,967,640.70	-10.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,298,566.91	17,715,613.42	-13.64%
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）	22.86%	18.08%	-
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）	21.74%	17.83%	-
基本每股收益	0.45	0.32	40.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,857,028.05	122,056,539.82	8.85%
负债总计	54,429,460.17	59,720,696.54	-8.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,427,567.88	62,335,843.28	25.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.73	25.81%
资产负债率%（母公司）	39.97%	47.63%	-
资产负债率%（合并）	40.97%	48.93%	-
流动比率	1.12	1.18	-
利息保障倍数	39.73	111.76	-
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	6,011,346.72	1,968,460.53	205.38%
应收账款周转率	9.90	9.58	-
存货周转率	1.11	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	8.85%	-1.67%	-
营业收入增长率%	35.30%	24.69%	-
净利润增长率%	-14.25%	1,282.96%	-

### 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	28,338,706.11	21.33%	23,773,479.65	19.48%	19.20%
应收票据					
应收账款	3,347,517.36	2.52%	6,693,621.20	5.48%	-49.99%
预付款项	1,457,699.39	1.10%	4,684,775.39	3.84%	-68.88%
其他应收款	416,921.92	0.31%	16,779,135.74	13.75%	-97.52%
存货	26,144,897.64	19.68%	16,611,164.04	13.61%	57.39%
固定资产	32,733,456.70	24.64%	34,595,678.58	28.34%	-5.38%
在建工程	7,408,326.24	5.58%	6,976,384.89	5.72%	6.19%
无形资产	4,786,977.91	3.60%	4,844,198.47	3.97%	-1.18%
递延所得税资产	79,338.94	0.06%	98,101.86	0.08%	-19.13%
其他非流动资产	28,143,185.84	21.18%	7,000,000.00	5.74%	302.05%
短期借款	29,000,000.00	21.83%	24,000,000.00	19.66%	20.83%
应付账款	10,645,942.67	8.01%	6,607,185.73	5.41%	61.13%
合同负债	4,997,537.35	3.76%	9,861,181.75	8.08%	-49.32%
应付职工薪酬	3,031,162.49	2.28%	4,271,389.48	3.50%	-29.04%
应交税费	2,580,842.05	1.94%	8,287,878.55	6.79%	-68.86%
其他应付款	2,198,550.43	1.65%	3,786,236.11	3.10%	-41.93%
其他流动负债	649,679.86	0.49%	1,281,953.63	1.05%	-49.32%
递延收益	1,325,745.32	1.00%	1,624,871.29	1.33%	-18.41%
股本	36,000,601.00	27.10%	36,000,601.00	29.50%	0.00%
资本公积	6,203,648.90	4.67%	6,203,648.90	5.08%	0.00%
盈余公积	12,867,068.02	9.68%	11,381,604.55	9.32%	13.05%
未分配利润	23,356,249.96	17.58%	8,749,988.83	7.17%	166.93%

#### 项目重大变动原因：

1. 应收账款：较上年期末减少49.99%，一方面是公司进一步加强应收账款管理，另一方面6月末相比上年期末客户备货量和赊销额降低，因此报告期末较上年期末有所减少。
2. 预付账款：较上年期末减少68.88%，6月末公司向供应商预付款备货的情况相比上年期末减少。因此报告期末较上年期末有所减少。

3. 其他应收款：较上年期末减少97.52%，报告期收回康福乐股权转让款1,599.97万元，因此报告期末较上年期末大幅减少。
4. 存货：较上年期末增加57.39%，因为报告期内销售量大幅增加，为保证市场供应，公司加大了半成品、产成品的库存储备量，因此本期较上年期末有所增加。
5. 其他非流动资产：较上年期末增加302.50%，为公司新建二期厂房预付工程款及设备款，因此本期较上年期末有所增加。
6. 应付账款：较上年期末增加61.13%，本期公司采购量增加，供应商给予更长的付款账期，因此本期较上年期末有所增加。
7. 合同负债：较上年期末减少49.32%，本上年末相比上年期末客户备货量减少，预收货款余额降低，因此本期较上年期末有所减少。
8. 应交税费：较上年期末减少68.86%，公司在疫情期间可以享受国家缓交税款政策，上年申请缓交的税款在本报告期内逐月缴清，因此报告期末应交税费较上年期末大幅减少。
9. 其他应付款：较上年期末减少41.93%，报告期末较上年期末应付的员工费用报销等款项有所减少。
10. 其他流动负债：较上年期末减少49.32%，报告期末较上年期末的合同负债余额减少，因此其他流动负债中的待转销项税额也相应减少。
11. 未分配利润：较上年期末增加166.93%，主要为本报告期经营产生的净利润，因此未分配利润较上年期末有所增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,741,032.92	-	39,720,524.82	-	35.30%
营业成本	23,673,823.03	44.05%	19,185,501.17	48.30%	23.39%
毛利率	55.95%	-	51.70%	-	-
税金及附加	736,913.69	1.37%	598,829.04	1.51%	23.06%
销售费用	5,277,722.15	9.82%	6,240,403.27	15.71%	-15.43%
管理费用	4,569,732.40	8.50%	4,449,592.63	11.20%	2.70%
研发费用	1,677,064.64	3.12%	1,481,642.60	3.73%	13.19%
财务费用	400,910.99	0.75%	-316,501.38	-0.80%	226.67%
其他收益	961,537.15	1.79%	309,250.18	0.78%	210.93%
投资收益		0.00%	13,468,702.54	33.91%	-100.00%
信用减值损失	161,677.73	0.30%	62,237.33	0.16%	159.78%
资产处置收益	-4,962.40	-0.01%	-1,695.12	0.00%	-192.75%
营业外收入	1,692.07	0.00%	0.59	0.00%	286,691.53%

营业外支出	25,027.53	0.05%	11,052.97	0.03%	126.43%
所得税费用	2,408,058.44	4.48%	3,143,264.21	7.91%	-23.39%
净利润	16,091,724.60	29.94%	18,765,235.83	47.24%	-14.25%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入：较上年同期增加35.30%，主要因为本报告期内疫情管控放开产品销售量增加，以及公司调整市场策略，积极参与各地区医疗器械产品的带量采购招标，雾化治疗类和湿化治疗类产品较上年同期收入增加。
2. 营业成本：较上年同期增加23.39%，主要为本报告期内销售收入大幅上涨，营业成本较上年同期相应增加。
3. 财务费用：较上年同期增加226.67%，主要因为本报告期内公司增加银行贷款，支付相应的贷款利息，因此财务费用较上年同期有所增加。
4. 其他收益：较上年同期增加210.93%，主要为本报告期内收到专精特新补贴50万元和资本市场融资奖励16.20万元。
5. 投资收益：较上年同期减少100%，主要为上年同期为转让子公司股权产生的投资收益。
6. 信用减值损失：较上年同期增加159.78%，主要原因为公司按账龄计提坏账准备，本报告期内需要计提的坏账准备较上年同期有所增加。
7. 资产处置收益：较上年同期减少192.75%，金额相对较小，主要为本报告期内处置固定资产时形成。
8. 营业外收入：较上年同期增加286,691.53%，金额相对较小，主要为本报告期内核销小额应付尾款形成。
9. 营业外支出：较上年同期增加126.43%，主要为本报告期内受到行政处罚2.50万元。
10. 净利润：较上年同期减少14.25%，主要因为上年同期净利润中包含转让子公司股权产生的投资收益。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,741,032.92	39,720,524.82	35.30%
其他业务收入			
主营业务成本	23,673,823.03	19,185,501.17	23.39%
其他业务成本			

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
雾化治疗	30,095,813.65	9,699,912.12	67.77%	54.22%	19.56%	9.34%
湿化治疗	15,444,838.07	9,492,541.20	38.54%	64.96%	63.42%	0.58%

麻醉呼吸 管路及组 件连接	7,662,649.74	4,102,800.88	46.46%	80.46%	83.89%	-1.00%
其他	537,731.46	378,568.83	29.60%	-91.85%	-87.52%	-24.43%
合计	53,741,032.92	23,673,823.03	55.95%	35.30%	23.39%	4.25%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司产品结构基本未发生实质性变化，受疫情管控放开医院患者增加影响，本期收入较上期增加 35.30%。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,011,346.72	1,968,460.53	205.38%
投资活动产生的现金流量净额	-5,968,499.43	26,162,560.83	-122.81%
筹资活动产生的现金流量净额	4,522,379.17	-10,136,000.00	144.62%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上期增加 205.38%，主要因为：本期公司整体销售收入较上年同期有所增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 122.81%，主要因为：本期新建二期厂房及购置设备投入 2200 万元，收回康福乐股权转让款 1,599.97 万元。上年同期流入较多主要为理财产品到期赎回。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上期增加 144.62%，主要因为：本期取得流动资金贷款 500 万元，本期没有利润分配，上年同期进行了年度利润分配。

**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
东莞英华	控股子	医疗器械	10,000,000	10,250,511.17	2,356,010.72	10,142,326.25	1,237,089.86

融泰医疗科技股份有限公司	及相关配件、模具、设备等生产销售					
--------------	------------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

**七、 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
1、 依赖经销商渠道的风险	<p>公司现有的产品销售主要以经销模式为主。经过多年发展，公司与全国各省市的经销商建立了长期稳定的合作关系，但如果未来公司与经销商之间不能保持持续良好的合作，不能为经销商提供具有市场竞争力的发展空间，可能导致经销商转而销售竞争对手的产品；或者出现经销商未能遵守双方约定的销售条款，经销商所在区域的市场可能会减少，从而对公司的经营活动产生负面影响。</p> <p>应对措施：开拓直营医院和电商业务。</p>
2、 行业监管风险	<p>国内医疗器械行业的快速发展，也带来了行业内恶性竞争和产品不达标等情况。因此，预测政府会不断加强对于医疗行业的监管和立法，尤其是企业资质、生产</p>

	<p>环境、设备配置及人员素质等方面。政府越来越严格的监管将对医疗器械行业的经营环境带来一定影响，如果公司不能持续拥有现有业务资质或者开展新业务时不能取得必要的业务资质，那么将会对公司的业务开展和持续经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司时刻关注行业监管动态，分析行业相关政策，制定应对预案。</p>
3、新产品研发风险	<p>随着生活水平的提高，人们对医疗消费的要求也越来越高，公司需要不断研发新的产品以满足客户日益差异化和个性化的需求，从而在激烈的竞争环境中占据有利地位。目前来看，公司虽然加大研发力度和积极引进人才，但是仍然不能完全排除公司现有技术被国内外同行业更先进的技术所替代，新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，或者研发的新产品不符合市场发展趋势的可能性。如果公司研发的新产品不能满足市场需求，将对公司未来业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在新产品开发前期做好产品市场风险分析、产品技术分析以及知识产权分析，深刻研究产品注册指导原则和行业标准，提前做好风险预案以此降低新产品研发风险。</li> <li>2. 新产品尽量采用先引进后开发的流程，先引进学习了解相关的工艺后再在此基础上进行开发突破现有技术。</li> <li>3. 新产品加大频次做好产品定期风险评估和不良事件监测。</li> </ol>
4、原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的原材料主要为聚丙烯、聚碳酸酯、聚氯乙烯、塑胶颗粒等，原材料成本在整个生产成本中占有很大的比重。因此，聚丙烯、聚氯乙烯、聚碳酸酯、塑胶颗粒等原材料的价格变化将对公司产品成本产生很大影响。部分原材料的价格整体随着石油价格波动而波动，若原材料价格出现上涨，将对公司生产经营成果及盈利能力产生影响。</p> <p>应对措施：及时了解石油的价格波动，提前与供应商沟通原材料的价格变动，在旺季到来之前提前备货。</p>
5、税收优惠减少的风险	<p>公司享受“深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策”，2014年1月1日至2030年12月31日企业所得税按15%征收。公司享受所得税优惠政策降低了公司税赋，提高了净利润，增强了公司的竞争力，未来若税收优惠政策发生重大变化，将影响公司净利润。</p> <p>应对措施：积极响应国家政策。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第四节

### 第五节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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		
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		

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		
提供担保		
委托理财		
与关联方共同建设项目	35,000,000	20,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 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：

由于公司拟投资精密医用呼吸治疗设备研发与生产扩建项目，新建厂房及办公楼，2022年4月26日，公司与内蒙古云柯建设工程有限公司签订施工合同，交易金额为35,000,000.00元。内蒙古云柯建设工程有限公司系公司董事刘云柯投资持股30.00%的企业。上述关联交易属于正常的商业交易行为，定价是根据市场公开、公平、公正的原则确定的，系交易双方自愿、平等的交易，所定价格不存在损害公司或股东利益的情况，定价是公允的。该关联交易有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月22日		挂牌	规范关联交易承诺函	尽可能减少与公司之间的关联交易。确实无法避免的，	正在履行中

					依法签订协议，并按照相关规定，履行决策程序	
--	--	--	--	--	-----------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

承诺事项详细情况：

一、为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本承诺书自本人签字之日即生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会、股份转让系统等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

3、本人愿意承担因违反以上承诺给股份公司造成的全部经济损失。

二、为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员；

2、本人直接或间接控制的企业；

3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

与本公司不再进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易决策制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格公允性。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及实际控制人严格遵守上述承诺，未出现违反承诺的情形。

三、为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员签署了《对内幕信息知情人报备文件真实性、准确性和完整性承诺函》，具体内容如下：

本公司保证所提供信息的真实性、准确性、完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；本公司对所提供信息的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守上述承诺，未出现违反承诺的情形。

**(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
厂房及土地	不动产	抵押	27,106,473.06	20.40%	贷款
总计	-	-	27,106,473.06	20.40%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产抵押是为了满足公司日常经营及业务发展所需，补充流动资金，有利于解决公司生产经营中的资金周转问题，对公司日常经营将产生积极的影响，促进公司持续、稳定、健康发展，符合公司和股东利益需要，不会对公司产生不利影响。

## 第六节 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%
无限售股份总数	22,965,113	63.79%	-8,453,250	14,511,863	40.31%
其中：控股股东、实际控制人	22,924,811	63.68%	-	5,212,162	14.48%
董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份总数	13,035,488	36.21%	8,453,250	21,488,738	59.69%
其中：控股股东、实际控制人	13,035,488	36.21%	2,601,000	15,636,488	43.43%
董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本	36,000,601	-	0	36,000,601	-
普通股股东人数					46

#### 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	刘玉刚	9,577,650	11,271,000	20,848,650	57.9119%	15,636,488	5,212,162	0	0
2	牛欢	9,259,399	0	9,259,399	25.7201%	0	9,259,399	0	0
3	盛刻索	5,852,250	0	5,852,250	16.2560%	5,852,250	0	0	0
4	高红玉	8,413	1,800	10,213	0.0284%	0	10,213	0	0
5	李新德	8,459	0	8,459	0.0235%	0	8,459	0	0
6	陈志坚	0	3,600	3,600	0.0100%	0	3,600	0	0
7	徐大勇	6,000	-3,000	3,000	0.0083%	0	3,000	0	0
8	席凤兰	1,900	400	2,300	0.0064%	0	2,300	0	0
9	杨静	0	1,600	1,600	0.0044%	0	1,600	0	0
10	潘俊明	824	704	1,528	0.0042%	0	1,528	0	0
	合计	24,714,895	-	35,990,999	99.973%	21,488,738	14,502,261	0	0

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

股东牛欢、王京、盛刻索、刘玉刚于 2017 年 8 月 18 日签订了《一致行动人协议》，为公司共同实际控制人。上述一致行动人于 2023 年 6 月 21 日签署解除一致行动协议之解除协议，实际控制人变更为刘玉刚。

除此以外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况****是否合并披露：**

是 否

**（一）控股股东情况**

原公司第一大股东王京先生于 2023 年 6 月 13 日通过大宗交易出售 11,271,000 股给一致行动人刘玉刚先生，刘玉刚持股比例变为 57.91%，公司第一大股东由王京先生变更为刘玉刚先生。公司控股股东为刘玉刚先生。

**（二）实际控制人情况**

报告期末，原公司第一大股东王京先生于 2023 年 6 月 13 日通过大宗交易出售 11,271,000 股给一致行动人刘玉刚先生，刘玉刚持股比例变为 57.91%，公司第一大股东由王京先生变更为刘玉刚先生。公司实际控制人的一致行动人王京通过大宗交易减持公司股份，减持后不再持有公司股份，不再作为实际控制人的一致行动人。2023 年 6 月 21 日，刘玉刚、牛欢、盛刻索签订了《一致行动协议之解除协议》。本次一致行动人解除导致实际控制人发生变动，公司的实际控制人为刘玉刚。

报告期内，公司实际控制人发生变更。

刘玉刚，男，1968 年 10 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 2 月毕业于内蒙古广播电视大学工民建专业，专科学历。1986 年 12 月至 1996 年 4 月，就职于内蒙古第三电力建设工程有限责任公司，任技术员；1996 年 5 月至 2004 年 7 月，就职于内蒙古隆升建筑安装工程有限公司，任施工队长、质量科长、项目经理；2004 年 8 月至 2008 年 7 月，就职于内蒙古恒伟建筑有限责任公司，任项目经理；2008 年 8 月至 2012 年 2 月，就职于包头市鑫达住宅建筑工程有限责任公司，任项目经理；2012 年 6 月至 2022 年 2 月 7 日，任东莞英华融泰医疗科技有限公司监事；2022 年 2 月 8 日至今，任东莞英华融泰医疗科技有限公司执行董事；2015 年 7 月至 2023 年 5 月，就职于内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2016 年 9 月至今，任股份公司董事；2017 年 11 月至 2022 年 1 月 18 日，任股份公司副总经理；2022 年 1 月 19 日至今，任股份公司总经理。

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第七节 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
牛毅	董事、董事长	男	1954 年 10 月	2019 年 9 月 19 日	2023 年 7 月 4 日
刘玉刚	董事	男	1968 年 10 月	2019 年 9 月 19 日	2026 年 7 月 4 日
刘玉刚	总经理	男	1968 年 10 月	2022 年 1 月 17 日	2026 年 7 月 4 日
盛刻索	董事	男	1969 年 9 月	2019 年 9 月 19 日	2023 年 1 月 28 日
盛刻索	副总经理	男	1969 年 9 月	2019 年 9 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
李晓娜	董事会秘书	女	1983 年 2 月	2022 年 7 月 8 日	2026 年 7 月 4 日
李晓娜	董事	女	1983 年 2 月	2022 年 7 月 23 日	2026 年 7 月 4 日
刘云柯	董事	男	1995 年 10 月	2022 年 3 月 3 日	2026 年 7 月 4 日
闫玉忠	董事	男	1982 年 2 月	2023 年 1 月 28 日	2026 年 7 月 4 日
李晨	财务负责人	男	1986 年 5 月	2022 年 5 月 23 日	2023 年 4 月 28 日
张宇	财务负责人	男	1980 年 11 月	2023 年 4 月 28 日	2026 年 7 月 4 日
王彦辉	监事会主席	男	1972 年 9 月	2019 年 9 月 19 日	2023 年 7 月 4 日
张艳艳	职工代表监事	女	1989 年 2 月	2019 年 9 月 19 日	2023 年 8 月 17 日
武斐	监事	男	1977 年 12 月	2021 年 10 月 23 日	2026 年 7 月 4 日

公司于 2023 年 7 月 4 日进行董事长、高级管理人员、监事会主席、职工代表监事换届选举，新任董事长为刘玉刚先生、新任副总经理为李晓娜女士、新任董事为张宇先生、新任监事会主席为马彦鑫先生，公司于 2023 年 8 月 17 日召开职工代表大会，选举张立娟女士为职工代表监事。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事牛毅与股东牛欢系父子关系，董事、总经理刘玉刚与董事刘云柯系父子关系。除上述情况外，公司其余董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在关联关系。

第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2022 年 9 月 18 日届满，为保证相关工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时高级管理人员的任

期也将相应顺延。在公司董事会、监事会、高级管理人员换届选举完成之前，公司第二届董事会全体董事、第二届监事会全体监事及高级管理人员将按照法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会、高级管理人员延期换届不会影响公司的正常运营。

第三届董事会、监事会及高级管理人员的于 2023 年 7 月 4 日完成换届选举。

## （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
牛毅	0	0	0	0%	0	0
刘玉刚	9,577,650	11,589,251	20,848,650	57.9119%	0	0
盛刻索	5,852,250	0	5,852,250	16.2560%	0	0
李晓娜	0	0	0	0%	0	0
李晨	0	0	0	0%	0	0
张宇	0	0	0	0%	0	0
刘云柯	0	0	0	0%	0	0
闫玉忠	0	0	0	0%	0	0
王彦辉	0	0	0	0%	0	0
武斐	0	0	0	0%	0	0
张艳艳	0	0	0	0%	0	0
合计	15,429,900	-	26,700,900	74.17%	0	0

## （三） 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
张宇	无	新任	财务负责人	聘任
闫玉忠	销售总监	新任	销售总监、董事	选举

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张宇，公司财务负责人，男，1980 年 11 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师、律师、税务师、资产评估师，2017 年 7 月毕业于内蒙古科技大学会计学专业，大学本科学历。2000 年 10 月至 2006 年 12 月，就职于包钢新型耐火材料股份有限公司，担任会计；2007 年 1 月至 2009 年 11 月，就职于北京信永中和会计师事务所，担任财务审计；2009 年 12 月至 2010 年 2 月，自由职业；2010 年 3 月至 2012 年 6 月，就职于内蒙古小肥羊 餐饮连锁有限公司，担任税务经理；2012 年 7 月至 2014 年 2 月，就职于包头泓德房地产开发有限公司，担任财务经理；2014

年 3 月至 2016 年 7 月，就职于内蒙古华亿能源股份有限公司，担任财务经理；2016 年 8 月至 2018 年 3 月就职于英华融泰医疗科技股份有限公司，担任财务负责人；2018 年 4 月至 2018 年 9 月，自由职业参加国家司法考试；2018 年 10 月-2019 年 4 月，就职于众兴集团公司，担任资本运营部主任；2019 年 5 月至 2023 年 4 月，就职于内蒙古建中律师事务所，担任专职律师；2023 年 4 月 28 日担任财务负责人至今。

闫玉忠，男，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007 年 7 月至今，就职于英华融泰医疗科技股份有限公司，任销售总监，2023 年 1 月 28 日担任董事至今。

#### （四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	20	2	4	18
销售人员	60	0	7	53
生产人员	167	27	26	165
财务人员	7	2	1	8
技术人员	33	5	6	32
<b>员工总计</b>	<b>287</b>	<b>36</b>	<b>44</b>	<b>279</b>

### （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

## 第八节 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	六、1	28,338,706.11	23,773,479.65
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	六、2	3,347,517.36	6,693,621.20
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,457,699.39	4,684,775.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	416,921.92	16,779,135.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	26,144,897.64	16,611,164.04
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>59,705,742.42</b>	<b>68,542,176.02</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	六、6	32,733,456.70	34,595,678.58
在建工程	六、7	7,408,326.24	6,976,384.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	4,786,977.91	4,844,198.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	79,338.94	98,101.86
其他非流动资产	六、10	28,143,185.84	7,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		73,151,285.63	53,514,363.80
<b>资产总计</b>		132,857,028.05	122,056,539.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	29,000,000.00	24,000,000.00
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	六、12	10,645,942.67	6,607,185.73
预收款项			
合同负债	六、13	4,997,537.35	9,861,181.75
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	六、14	3,031,162.49	4,271,389.48
应交税费	六、15	2,580,842.05	8,287,878.55
其他应付款	六、16	2,198,550.43	3,786,236.11
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	六、17	649,679.86	1,281,953.63
<b>流动负债合计</b>		53,103,714.85	58,095,825.25
<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	六、18	1,325,745.32	1,624,871.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,325,745.32	1,624,871.29
<b>负债合计</b>		54,429,460.17	59,720,696.54
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、19	36,000,601.00	36,000,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	6,203,648.90	6,203,648.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	12,867,068.02	11,381,604.55
一般风险准备			
未分配利润	六、22	23,356,249.96	8,749,988.83
归属于母公司所有者权益合计		78,427,567.88	62,335,843.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		78,427,567.88	62,335,843.28
<b>负债和所有者权益合计</b>		132,857,028.05	122,056,539.82

法定代表人：刘玉刚  
张宇

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：

## （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		27,152,862.27	20,522,910.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,149,948.11	6,536,016.31

应收款项融资			
预付款项		1,212,453.17	6,632,750.42
其他应收款	十四、2	401,790.92	16,832,003.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,156,921.07	14,537,440.47
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>		55,073,975.54	65,061,121.37
<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	649,165.84	649,165.84
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		31,686,741.62	33,515,745.59
在建工程		7,408,326.24	6,976,384.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,786,977.91	4,844,198.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,598.31	79,083.07
其他非流动资产		28,143,185.84	7,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		72,720,995.76	53,064,577.86
<b>资产总计</b>		127,794,971.30	118,125,699.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,000,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,931,172.49	5,194,400.38
预收款项			
合同负债		8,600,197.07	9,176,237.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,251,017.18	4,058,877.60

应交税费		1,906,646.19	7,301,412.03
其他应付款		1,941,444.43	3,710,901.11
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		1,118,025.62	1,192,910.90
<b>流动负债合计</b>		<b>49,748,502.98</b>	<b>54,634,739.68</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		1,325,745.32	1,624,871.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,325,745.32</b>	<b>1,624,871.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,074,248.30</b>	<b>56,259,610.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,601.00	36,000,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,203,648.90	6,203,648.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,867,068.02	11,381,604.55
一般风险准备			
未分配利润		21,649,405.08	8,280,233.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>76,720,723.00</b>	<b>61,866,088.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>127,794,971.30</b>	<b>118,125,699.23</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		53,741,032.92	39,720,524.82
其中：营业收入	六、23	53,741,032.92	39,720,524.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,336,166.90	31,639,467.33
其中：营业成本	六、23	23,673,823.03	19,185,501.17
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	六、24	736,913.69	598,829.04
销售费用	六、25	5,277,722.15	6,240,403.27
管理费用	六、26	4,569,732.40	4,449,592.63
研发费用	六、27	1,677,064.64	1,481,642.60
财务费用	六、28	400,910.99	-316,501.38
其中：利息费用		477,620.83	
利息收入		73,473.74	323,469.54
加：其他收益	六、29	961,537.15	309,250.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30		13,468,702.54
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）	六、31	161,677.73	62,237.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-4,962.40	-1,695.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,523,118.50	21,919,552.42
加：营业外收入	六、33	1,692.07	0.59
减：营业外支出	六、34	25,027.53	11,052.97

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,499,783.04	21,908,500.04
减：所得税费用	六、35	2,408,058.44	3,143,264.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,091,724.60	18,765,235.83
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）		16,091,724.60	18,765,235.83
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）			797,595.13
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,091,724.60	17,967,640.70
<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>		16,091,724.60	18,765,235.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,091,724.60	17,967,640.70

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			797,595.13
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.32

法定代表人：刘玉刚  
张宇

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：

#### (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	50,333,157.09	33,070,778.97
减：营业成本	十四、4	23,774,464.95	16,521,150.11
税金及附加		727,497.00	546,461.66
销售费用		5,217,467.56	5,180,258.25
管理费用		3,124,416.29	3,102,832.61
研发费用		952,042.67	1,146,505.19
财务费用		408,554.81	-313,950.85
其中：利息费用		477,620.83	
利息收入		69,897.91	317,465.41
加：其他收益		961,125.97	309,250.18
投资收益（损失以“-”号填列）			13,621,407.33
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）		216,565.10	86,785.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,962.40	-1,695.12
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,301,442.48	20,903,270.10
加：营业外收入		0.07	0.59
减：营业外支出		25,027.53	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,276,415.02	20,903,270.69
减：所得税费用		2,421,780.28	3,098,593.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,854,634.74	17,804,677.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,854,634.74	17,804,677.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,854,634.74	17,804,677.36
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,649,225.79	43,729,761.32
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	六、36	2,067,568.03	4,844,262.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,716,793.82</b>	<b>48,574,024.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,632,900.20	22,302,941.46
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		13,330,031.20	15,561,864.79
支付的各项税费		12,621,353.95	3,102,190.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	5,121,161.75	5,638,566.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,705,447.10</b>	<b>46,605,563.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,011,346.72</b>	<b>1,968,460.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,999,695.00	31,000,000.00
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		50,084.41	520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,049,779.41</b>	<b>31,000,520.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,018,278.84	2,837,959.17
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			2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,018,278.84</b>	<b>4,837,959.17</b>

投资活动产生的现金流量净额		-5,968,499.43	26,162,560.83
<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		5,000,000.00	
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>		<b>5,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,620.83	10,136,000.00
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>		<b>477,620.83</b>	<b>10,136,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,522,379.17</b>	<b>-10,136,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-178.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,565,226.46</b>	<b>17,994,842.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,773,479.65	12,868,822.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,338,706.11</b>	<b>30,863,664.84</b>

法定代表人：刘玉刚  
人：张宇

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责

#### （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		59,800,738.30	37,518,377.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,187,701.87	4,226,455.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,988,440.17</b>	<b>41,744,833.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,252,737.93	21,447,978.97
支付给职工以及为职工支付的现金		11,966,746.68	13,024,440.53
支付的各项税费		12,302,650.29	2,594,441.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,463,051.75	3,982,354.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,985,186.65</b>	<b>41,049,215.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,003,253.52</b>	<b>695,618.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		15,999,695.00	31,000,000.00
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			520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,999,695.00	31,000,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,895,376.00	2,579,456.83
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>		21,895,376.00	2,579,456.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,895,681.00	28,421,063.17
<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		5,000,000.00	
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>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,620.83	10,136,000.00
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>		477,620.83	10,136,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,522,379.17	-10,136,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,629,951.69	18,980,681.30
加：期初现金及现金等价物余额		20,522,910.58	11,649,660.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,152,862.27	30,630,342.03

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	九、关联方及关联交易
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、合并范围的变更
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：**

- 1、存在控制关系的关联方是否发生变化：索引至财务报表附注九、关联方及关联交易 1、本公司的控制方情况。
- 2、合并财务报表的合并范围发生变化：索引至财务报表附注七、合并范围的变更。

**(二) 财务报表项目附注**

**英华融泰医疗科技股份有限公司**  
**2023 年 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

英华融泰医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为内蒙古英华融泰高科技发展有限公司，主要历史沿革如下：

（1）公司设立

公司由蔡永良、牛欢、麻季文、王京于2004年6月共同出资组建。组建时注册资本共人民币100.00万元，其中：蔡永良出资50.00万元、占注册资本的50.00%，牛欢出资30.00万元、占注册资本的30.00%，麻季文出资10.00万元、占注册资本的10.00%，王京出资10.00万元、占注册资本的10.00%，上述出资已于2004年6月29日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2004）第25号验资报告验证。公司于2004年7月5日领取了包头市工商行政管理局核发的工商登记注册号为1502082002401的企业法人营业执照。现持有统一社会信用代码为911502007610983804的营业执照。

公司设立时的股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
蔡永良	货币+实物	50.00	50.00
牛欢	货币+实物	30.00	30.00
麻季文	货币+实物	10.00	10.00
王京	货币+实物	10.00	10.00
合计：		100.00	100.00

（2）第一次股权变更

2009年5月15日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东蔡永良将其持有的18.00%的公司股权转让给盛刻索，将其持有的15.00%的公司股权转让给麻季文，将其持有的1.00%的公司股权转让给牛欢，将其持有的16.00%的公司股权转让给王京。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	31.00	31.00
王京	货币+实物	26.00	26.00
麻季文	货币+实物	25.00	25.00
盛刻索	货币+实物	18.00	18.00
合计：		100.00	100.00

（3）第一次增资

2010年5月24日，公司召开股东会，同意将注册资本增至120.00万元，新增注册资本20.00万元由牛欢、王京、麻季文、盛刻索以货币方式分别认缴人民币6.20

万元、5.20 万元、5.00 万元、3.60 万元。本次增资已于 2010 年 5 月 24 日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2010）第 191 号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	37.20	31.00
王京	货币+实物	31.20	26.00
麻季文	货币+实物	30.00	25.00
盛刻索	货币+实物	21.60	18.00
合计：		120.00	100.00

#### （4）第二次增资

2010 年 6 月 22 日，公司召开股东会，同意将注册资本增至 455.00 万元，新增注册资本 335.00 万元由牛欢、王京、麻季文、盛刻索以货币方式分别认缴人民币 103.85 万元、87.10 万元、83.75 万元、60.3 万元。本次增资已于 2010 年 6 月 22 日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2010）第 292 号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	141.05	31.00
王京	货币+实物	118.30	26.00
麻季文	货币+实物	113.75	25.00
盛刻索	货币+实物	81.90	18.00
合计：		455.00	100.00

#### （5）第三次增资

2011 年 3 月 25 日，公司召开股东会，同意将注册资本增至 550.00 万元，新增注册资本 95.00 万元由牛欢、王京、麻季文、盛刻索以货币方式分别认缴人民币 29.45 万元、27.70 万元、23.75 万元、17.10 万元。本次增资已于 2011 年 2 月 28 日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2011）第 190 号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	170.50	31.00
王京	货币+实物	143.00	26.00
麻季文	货币+实物	137.50	25.00
盛刻索	货币+实物	99.00	18.00
合计：		550.00	100.00

(6) 第四次增资

2011年4月13日，公司召开股东会，同意将注册资本增至650.00万元，新增注册资本100.00万元由牛欢、王京、麻季文、盛刻索以货币方式分别认缴人民币31.00万元、26.00万元、25.00万元、18.00万元。本次增资已于2011年4月13日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2011）第223号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	201.50	31.00
王京	货币+实物	169.00	26.00
麻季文	货币+实物	162.50	25.00
盛刻索	货币+实物	117.00	18.00
合计：		650.00	100.00

(7) 第二次股权变更

2011年4月13日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东麻季文将其持有的25.00%的公司股权转让给尹光。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	201.50	31.00
王京	货币+实物	169.00	26.00
尹光	货币+实物	162.50	25.00
盛刻索	货币+实物	117.00	18.00
合计：		650.00	100.00

(8) 第三次股权变更

2011年6月13日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东尹光将其持有的25.00%的公司股权转让给麻季文。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	201.50	31.00
王京	货币+实物	169.00	26.00
麻季文	货币+实物	162.50	25.00
盛刻索	货币+实物	117.00	18.00
合计：		650.00	100.00

(9) 第五次增资

2011年6月13日，公司召开股东会，同意将注册资本增至750.00万元，新增注册资本100.00万元由牛欢、王京、麻季文、盛刻索以货币方式分别认缴人民币31.00万元、26.00万元、25.00万元、18.00万元。本次增资已于2011年6月13日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2011）第418号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	232.50	31.00
王京	货币+实物	195.00	26.00
麻季文	货币+实物	187.50	25.00
盛刻索	货币+实物	135.00	18.00
合计：		750.00	100.00

#### （10）第六次增资

2011年7月4日，公司召开股东会，同意将注册资本增至850.00万元，新增注册资本100.00万元由牛欢、王京、麻季文、盛刻索以货币方式分别认缴人民币31.00万元、26.00万元、25.00万元、18.00万元。本次增资已于2011年7月4日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2011）第423号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	263.50	31.00
王京	货币+实物	221.00	26.00
麻季文	货币+实物	212.50	25.00
盛刻索	货币+实物	153.00	18.00
合计：		850.00	100.00

#### （11）第七次增资

2011年9月26日，公司召开股东会，同意将注册资本增至1000.00万元，新增注册资本150.00万元由牛欢、王京、麻季文、盛刻索以货币方式分别认缴人民币46.50万元、39.00万元、37.50万元、27.00万元。本次增资已于2011年9月26日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2011）第513号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	310.00	31.00
王京	货币+实物	260.00	26.00
麻季文	货币+实物	250.00	25.00

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
盛刻索	货币+实物	180.00	18.00
合计：		1,000.00	100.00

（12）第四次股权变更

2011年11月21日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东麻季文将其持有的25.00%的公司股权转让给尹光。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	310.00	31.00
王京	货币+实物	260.00	26.00
尹光	货币+实物	250.00	25.00
盛刻索	货币+实物	180.00	18.00
合计：		1,000.00	100.00

（13）第五次股权变更

2012年3月16日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东牛欢将其持有的4.65%的公司股权转让给刘玉刚，股东王京将其持有的3.90%的公司股权转让给刘玉刚，股东尹光将其持有的3.75%的公司股权转让给刘玉刚，股东盛刻索将其持有的2.70%的公司股权转让给刘玉刚。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币+实物	263.50	26.35
王京	货币+实物	221.00	22.10
尹光	货币+实物	212.50	21.25
盛刻索	货币+实物	153.00	15.30
刘玉刚	货币+实物	150.00	15.00
合计：		1,000.00	100.00

（14）第六次股权变更

2015年7月21日，公司召开股东会，全体股东一致同意：将原股东牛欢、王京、盛刻索、尹光、刘玉刚按持股比例将持有的80万实物出资变更为货币出资。股东牛欢将其持有的21.08万实物出资变更为货币出资，股东王京将其持有的17.68万实物出资变更为货币出资，股东盛刻索将其持有的12.24万实物出资变更为货币出资，股东尹光将其持有的17万实物出资变更为货币出资，股东刘玉刚将其持有的12万实

物出资变更为货币出资。本次股权变动已于 2015 年 8 月 11 日经包头高新联合会计师事务所包高新所验字（2015）第 008 号验资报告验证。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币	263.50	26.35
王京	货币	221.00	22.10
尹光	货币	212.50	21.25
盛刻索	货币	153.00	15.30
刘玉刚	货币	150.00	15.00
合计：		1,000.00	100.00

#### （15）第八次增资

2015 年 7 月 14 日，公司召开股东会，同意将注册资本增至 5000.00 万元，新增注册资本 4000.00 万元由牛欢、王京、尹光、盛刻索、刘玉刚以货币方式分别认缴人民币 1054.00 万元、884.00 万元、850.00 万元、612.00 万元、600.00 万元。本次增资已于 2015 年 7 月 24 日、2015 年 7 月 27 日、2015 年 7 月 28 日、2015 年 7 月 30 日、2015 年 7 月 31 日经包头市中信达会计师事务所包中信达会验字（2015）第 002 号、包中信达会验字（2015）第 003 号、包中信达会验字（2015）第 004 号、包中信达会验字（2015）第 005 号、包中信达会验字（2015）第 006 号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币	1,317.50	26.35
王京	货币	1,105.00	22.10
尹光	货币	1,062.50	21.25
盛刻索	货币	765.00	15.30
刘玉刚	货币	750.00	15.00
合计：		5,000.00	100.00

#### （16）第七次股权变更

2015 年 7 月 30 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东牛欢将其持有的 2.635% 的公司股权转让给内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙），股东王京将其持有的 2.21% 的公司股权转让给内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙），股东尹光将其持有的 2.125% 的公司股权转让给内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙），股东盛刻索将其持有的 1.53% 的公司股权转让给内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业

业（有限合伙），股东刘玉刚将其持有的 1.50% 的公司股权转让给内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙）。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币	1,185.75	23.715
王京	货币	994.50	19.890
尹光	货币	956.25	19.125
盛刻索	货币	688.50	13.770
刘玉刚	货币	675.00	13.500
内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙）	货币	500.00	10.000
合计：		5,000.00	100.00

#### （17）公司整体改制

2016 年 8 月 22 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司整体变更设立股份有限公司，公司以截止 2016 年 5 月 31 日的净资产 61,403,348.40 元为基础，按照 1:0.8143 的比例折合为 5,000.00 万股，其余净资产 11,403,348.40 元计入资本公积。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资进行了验证，并出具了（2016）京会兴验字第 62000035 号验资报告。

本次改制后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	净资产	1,185.75	23.715
王京	净资产	994.50	19.890
尹光	净资产	956.25	19.125
盛刻索	净资产	688.50	13.770
刘玉刚	净资产	675.00	13.500
内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙）	净资产	500.00	10.000
合计：		5,000.00	100.00

（18）定向发行新股

2020年4月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈英华融泰医疗科技股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书〉》议案，公司拟对特定对象发行股票不超过6,000,000股（含6,000,000股），每股价格为人民币1.80元，募集总金额不超过人民币10,800,000.00元（含10,800,000.00元）。

截至2020年4月24日止，英华公司共计募集货币资金人民币10,800,000.00元，其中计入“股本”人民币6,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币4,800,000.00元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资进行了验证，并于2020年4月26日出具大华验字（2020）000181号验资报告。

本次定增后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
牛欢	货币	1,343.85	24.00
王京	货币	1,127.10	20.13
尹光	货币	1,083.75	19.35
盛刻索	货币	780.30	13.93
刘玉刚	货币	765.00	13.66
内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙）	货币	500.00	8.93
合计：		5,600.00	100.00

#### （19）股权回购

公司 2022 年 6 月 2 日召开第二届董事会第二十次会议，及 2022 年 6 月 22 日召开 2022 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于股权回购的议案》等相关议案；截至本次要约回购届满日，预受股份数量 19,999,399 股，已回购股份数量 19,999,399 股，占总股本比例 35.71%，占拟回购总数量比例 99.9970%，回购资金总额 29,999,098.50 元。

本次回购后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
王京	货币	1,127.10	31.31
刘玉刚	货币	957.77	26.60
牛欢	货币	925.94	25.72
盛刻索	货币	585.23	16.26
其他社会公众股	货币	4.02	0.11
合计：		3,600.06	100.00

#### （20）公司第一大股东变更

2023年6月13日公司原第一大股东王京通过大宗交易出售 11,271,000 股给股东刘玉刚，股份出售后王京不再持有公司股份，刘玉刚持股比例变为 57.91%，公司第一大股东由王京变更为刘玉刚。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘玉刚	货币	2,084.87	57.91
牛欢	货币	925.94	25.72
盛刻索	货币	585.23	16.26
其他社会公众股	货币	4.02	0.11
合计：		3,600.06	100.00

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 36,000,601.00 元，统一社会信用代码：911502007610983804，注册地址：内蒙古自治区包头市稀土高新区滨河新区大学科技园区火炬路 10 号，总部地址：内蒙古自治区包头市稀土高新区滨河新区大学科技园区火炬路 10 号。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业，主要产品和服务为一次性使用雾化器、医用压缩雾化器等。

本公司经营范围为医疗器械研究、开发、生产、销售（按许可证所核范围经营）；药品代理销售（按许可范围经营）；医学数字、信息系统的建设；计算机软件的研发、生产与销售；计算机应用、开发、系统集成、安装、调试、维修及相关设备、耗材的销售；相关咨询、培训服务，投资管理咨询，钢材、建材、汽车配件、稀土及化工产品、皮毛、皮革、模塑的销售；市场调研、技术服务，会务服务，展览展示服务，市场营销策划；针纺织品、日用品、保健用品、电子产品、卫生用品、防护用品、消毒用品的生产、销售；进出口业务（专项审批除外）；软件的研发。（国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营）。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月22日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比发生变化，减少了 2 户。

## 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

---

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

---

表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处

理；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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；

③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

---

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

---

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产

---

所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

---

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

##### ② 应收账款及合同资产

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，编制应收账款及合同资产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。确定组合的依据如下：

##### 应收账款及合同资产组合 1：账龄组合

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。应收账款坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00

账龄	计提比例 (%)
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

应收账款及合同资产组合 2：无风险组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

其他应收款组合 1：账龄组合

除了单项评估信用风险的其他应收款外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。其他应收款坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

其他应收款组合 2：无风险组合

本公司对其他应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司款项等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具” 及附注四、10 “金融资产减值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

---

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价

---

值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之

---

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

---

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

---

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法

---

核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

---

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利	10	直线法
软件	2	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

---

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

---

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

---

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

---

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

---

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

### (1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

---

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认具体方法

公司主要生产及销售一次性使用雾化器、医用压缩雾化器等，产品确认收入的具体标准如下：

线下业务以“经销模式为主，直销模式为辅”进行对外销售。在经销模式下，公司对经销商采用买断式销售方式，经销商购买公司产品后即取得产品的控制权，公司在客户验收后确认收入；在直销模式下，公司与医院签订销售订单，降低产品中介成本并满足客户利益最大化，公司以客户验收作为收入确认时点。

线上业务采用直销模式。目前公司主要通过天猫、京东等网上购物平台实现对终端消费者的产品销售，公司每月获取电商销售平台的销售对账单，经双方核对一致后，确认销售收入。

## 29、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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。

（3）政府补助采用总额法：

1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4)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。

(5)本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6)本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **31、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企

---

业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

---

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期内公司无发生会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内公司无发生会计估计变更。

## 五、税项

### 1、流转税及附加

税种	适用税率
增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按照房产原值70%的1.2%计缴。

### 2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
东莞英华融泰医疗科技有限公司	25.00%

### 3、税收优惠及批文

(1) 根据根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，现根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号，将延续西部大开发企业所得税政策，自2021年1月1日至2030年12月31日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年12月31日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,282.93	6,635.06
银行存款	28,337,423.18	23,766,844.59
其他货币资金	-	
合 计	28,338,706.11	23,773,479.65
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,878,485.39	6,489,543.50
1至2年	621,924.38	468,485.78
2至3年	67,783.00	129,525.24
3-4年	11,552.40	32,500.00
4-5年		47,471.91
5年以上	58,919.91	11,448.00
小 计	3,638,665.08	7,178,974.43
减：坏账准备	291,147.72	485,353.23
合 计	3,347,517.36	6,693,621.20

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,638,665.08	100.00%	291,147.72	8.00%	3,347,517.36
其中：					
账龄组合	3,638,665.08	100.00%	291,147.72	8.00%	3,347,517.36
合 计	3,638,665.08	100.00%	291,147.72	8.00%	3,347,517.36

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,178,974.43	100.00%	485,353.23	6.76%	6,693,621.20
其中：					
账龄组合	7,178,974.43	100.00%	485,353.23	6.76%	6,693,621.20
合 计	7,178,974.43	——	485,353.23	——	6,693,621.20

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,878,485.39	143,924.27	5.00%
1至2年	621,924.38	62,192.44	10.00%
2至3年	67,783.00	20,334.90	30.00%
3-4年	11,552.40	5,776.20	50.00%
4-5年			100.00%

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	58,919.91	58,919.91	100.00%
合 计	3,638,665.08	291,147.72	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,489,543.50	324,477.17	5.00%
1 至 2 年	468,485.78	46,848.58	10.00%
2 至 3 年	129,525.24	38,857.57	30.00%
3-4 年	32,500.00	16,250.00	50.00%
4-5 年	47,471.91	47,471.91	100.00%
5 年以上	11,448.00	11,448.00	100.00%
合 计	7,178,974.43	485,353.23	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	485,353.23		194,205.51		291,147.72
合 计	485,353.23		194,205.51		291,147.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	期末余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司（天猫）	794,093.77	21.82%	39,704.69
江西纯琪贸易有限公司	267,127.00	7.34%	13,356.35
河南万鸿医疗科技有限公司	205,886.50	5.66%	10,294.33
唐山金瑞医疗器械有限公司	176,455.00	4.85%	17,645.50
云南寻非医疗器械有限公司	165,758.00	4.56%	8,287.90
合 计	1,609,320.27	44.23%	89,288.77

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额无。

(8) 应收账款质押情况无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,280,314.93	87.83%	4,492,602.92	95.90%
1 至 2 年	136,005.51	9.33%	97,441.00	2.08%
2 至 3 年	27,699.30	1.90%	37,772.14	0.81%
3 年以上	13,679.65	0.94%	56,959.33	1.21%
合 计	1,457,699.39	100.00%	4,684,775.39	100.00%

(2) 账龄超过一年，金额较大的预付款项情况如下：

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
包头市燃气有限公司	47,795.51	尚未结算
中翔消防工程有限公司包头分公司	15,828.30	尚未结算
青山区疆泰文化办公用品商行	11,871.00	尚未结算
唐山金瑞医疗器械有限公司	11,330.00	尚未结算
合 计	86,824.81	-

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例
上海翔超实业有限公司	260,325.00	17.86%
天津市医疗器械质量监督检验中心	285,200.00	19.57%
广州鑫亚品塑化有限公司	105,837.50	7.26%
台州市虹靖盛塑料模具有限公司	71,070.66	4.88%
东莞市泉宣电子科技有限公司	70,000.00	4.80%
合 计	792,433.16	54.36%

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	416,921.92	16,779,135.74
合 计	416,921.92	16,779,135.74

##### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	366,444.13	16,665,541.53
1 至 2 年	50,000.00	39,402.44
2 至 3 年	30,000.00	76,786.20
3 至 4 年	5,600.00	115,348.00
4 至 5 年	115,348.00	
5 年以上		
小 计	567,392.13	16,897,078.17
减：坏账准备	150,470.21	117,942.43
合 计	416,921.92	16,779,135.74

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	309,847.20	263,812.70
备用金	200,784.91	545,290.17
股权转让款		15,999,695.00
其他往来款	56,760.02	88,280.30
小 计	567,392.13	16,897,078.17
减：坏账准备	150,470.21	117,942.43
合 计	416,921.92	16,779,135.74

##### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额		117,942.43		117,942.43
年初其他应收款账 面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		32,527.78		32,527.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		150,470.21		150,470.21

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
其他应收款	117,942.43	32,527.78			150,470.21
合 计	117,942.43	32,527.78			150,470.21

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市松山湖工业发展有限公司	押金	114,348.00	4-5年	20.15%	114,348.00
北京京东弘健健康有限公司	押金	50,000.00	1-2年	8.81%	5,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	50,000.00	1年以内	8.81%	2,500.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金	50,000.00	1年以内	8.81%	2,500.00
山东颐养健康集团招标有限公司	保证金	32,959.20	1年以内	5.81%	1,647.96
合计	——	297,307.20	——	52.40%	125,995.96

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,271,944.36		2,271,944.36
库存商品	10,315,203.38		10,315,203.38
周转材料	848,976.06		848,976.06

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品	12,708,773.84		12,708,773.84
其他			
合 计	26,144,897.64		26,144,897.64

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,601,928.14		1,601,928.14
库存商品	4,299,440.44		4,299,440.44
周转材料	544,625.82		544,625.82
自制半成品	10,165,169.64		10,165,169.64
其他			
合 计	16,611,164.04		16,611,164.04

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备无。

(3) 存货期末余额中含有的借款费用资本化无。

## 6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,733,456.70	34,595,678.58
固定资产清理		
合 计	32,733,456.70	34,595,678.58

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	43,889,514.16	17,371,754.77	637,156.85	1,287,599.19	1,725,486.03	7,509,773.50	72,421,284.50
2、本期增加金额		339,717.00		6,115.00		97,319.65	443,151.65
(1) 购置	-	122,902.84	-	-	-	-	122,902.84
(2) 在建工程转入	-	216,814.16	-	6,115.00	-	97,319.65	320,248.81
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额		63,487.29			99,247.90		162,735.19
(1) 处置或报废	-	63,487.29	-	-	99,247.90	-	162,735.19
(2) 处置子公司							
4、期末余额	43,889,514.16	17,647,984.48	637,156.85	1,293,714.19	1,626,238.13	7,607,093.15	72,701,700.96
二、累计折旧							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他	合 计
1、年初余额	20,583,848.96	10,248,981.37	565,528.47	259,944.78	1,572,757.74	4,594,544.60	37,825,605.92
2、本期增加金额	986,170.05	709,668.27	13,612.11	27,491.17	8,076.54	505,308.58	2,250,326.72
(1) 计提	986,170.05	709,668.27	13,612.11	27,491.17	8,076.54	505,308.58	2,250,326.72
3、本期减少金额		13,402.88			94,285.50		107,688.38
(1) 处置或报废	-	13,402.88	-	-	94,285.50	-	107,688.38
(2) 处置子公司							
4、期末余额	21,570,019.01	10,945,246.76	579,140.58	287,435.95	1,486,548.78	5,099,853.18	39,968,244.26
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他	合 计
(1) 处置或报废							
(2) 处置子公司							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	22,319,495.15	6,702,737.72	58,016.27	1,006,278.24	139,689.35	2,507,239.97	32,733,456.70
2、年初账面价值	23,305,665.20	7,122,773.40	71,628.38	1,027,654.41	152,728.29	2,915,228.90	34,595,678.58

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过租赁租入的固定资产情况

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

**7、在建工程**

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,408,326.24	6,976,384.89
合 计	7,408,326.24	6,976,384.89

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密医用雾化、湿化治疗设备研发与生产大楼	7,408,326.24		7,408,326.24	6,976,384.89		6,976,384.89
合 计	7,408,326.24		7,408,326.24	6,976,384.89		6,976,384.89

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
精密医用雾化、湿化治疗设备研发与生产大楼	56,000,000.00	6,976,384.89	752,190.16	320,248.81		7,408,326.24
合 计	56,000,000.00	6,976,384.89	752,190.16	320,248.81		7,408,326.24

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
精密医用雾化、湿化治疗设备研发与生产大楼	62.02%					自有资金
合计						

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,722,079.71	21,868.77	34,735.00	5,778,683.48
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	5,722,079.71	21,868.77	34,735.00	5,778,683.48
二、累计摊销				
1、年初余额	877,881.24	21,868.77	34,735.00	934,485.01
2、本期增加金额	57,220.56			57,220.56
(1) 计提	57,220.56			57,220.56
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	935,101.80	21,868.77	34,735.00	991,705.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,786,977.91			4,786,977.91
2、年初账面价值	4,844,198.47			4,844,198.47

### 9、递延所得税资产

#### (1) 已确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	441,617.93	79,338.94	603,295.66	98,101.86
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	441,617.93	79,338.94	603,295.66	98,101.86

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,738,380.56	2,738,380.56
合计	2,738,380.56	2,738,380.56

可抵扣亏损为子公司亏损。

#### (3) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2026年	1,397,122.74	1,397,122.74	2021年度子公司亏损
2027年	1,341,257.82	1,341,257.82	2022年度子公司亏损
合计	2,738,380.56	2,738,380.56	

### 10、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,143,185.84	
预付工程款	27,000,000.00	7,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	28,143,185.84	7,000,000.00

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	29,000,000.00	24,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	29,000,000.00	24,000,000.00

#### ①抵押借款

借款人名称	币种	余额	借款日期	到期日期	利率	担保人
英华融泰	人民币	13,791,309.69	2022.8.8	2023.8.8	3.7%	房产、土地抵押，刘玉刚、陈然
英华融泰	人民币	8,208,690.31	2022.9.21	2023.9.21	3.7%	
英华融泰	人民币	2,000,000.00	2022.8.22	2023.8.22	3.7%	
英华融泰	人民币	5,000,000.00	2023.4.25	2024.3.24	4.05%	土地抵押，刘玉刚、陈然

以上贷款由公司用地及工业用房提供抵押担保，并由公司法定代表人刘玉刚及配偶陈然提供个人连带责任保证担保。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	10,520,013.47	5,739,251.19
设备款	125,929.20	21,071.62
运费		846,862.92
合 计	10,645,942.67	6,607,185.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
无。

### 13、合同负债

#### (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	4,997,537.35	9,861,181.75
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	4,997,537.35	9,861,181.75

#### (2) 分类

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,997,537.35	9,861,181.75
合 计	4,997,537.35	9,861,181.75

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,231,925.04	11,206,598.02	12,407,360.57	3,031,162.49
二、离职后福利-设定提存计划	39,464.44	884,217.56	923,682.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,271,389.48	12,090,815.58	13,331,042.57	3,031,162.49

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,774,760.73	10,508,995.15	11,701,569.14	2,582,186.74
2、职工福利费	-	65,336.65	65,336.65	-
3、社会保险费	7,161.14	612,381.22	619,542.36	-
其中：医疗保险费	5,068.03	601,680.52	606,748.55	-
工伤保险费	887.57	10,700.70	11,588.27	-
生育保险费	1,205.54	-	1,205.54	-
4、住房公积金	-	19,885.00	19,885.00	-
5、工会经费和职工教育经费	450,003.17		1,027.42	448,975.75

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,231,925.04	11,206,598.02	12,407,360.57	3,031,162.49

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,281.01	857,453.50	895,734.51	-
2、失业保险费	1,183.43	26,764.06	27,947.49	-
3、企业年金缴费				
合计	39,464.44	884,217.56	923,682.00	-

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,128,508.55	3,159,139.74
企业所得税	1,445,180.16	4,869,773.36
城建税	2,514.41	150,716.02
教育费附加	1,059.82	64,592.56
地方教育费附加	711.37	43,061.73
印花税	1,261.23	
个人所得税	1,606.51	595.14
合计	2,580,842.05	8,287,878.55

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,198,550.43	3,786,236.11
合计	2,198,550.43	3,786,236.11

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	721,488.00	760,893.00
往来款	856,642.38	1,823,136.09
费用报销款	464,276.16	818,935.23

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	156,143.89	383,271.79
合 计	2,198,550.43	3,786,236.11

②账龄超过1年的重要其他应付款  
无。

#### 17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	649,679.86	1,281,953.63
合 计	649,679.86	1,281,953.63

#### 18、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,624,871.29		299,125.97	1,325,745.32	政府补助
合 计	1,624,871.29		299,125.97	1,325,745.32	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
新兴医用精密雾化诊断 治疗设备制造项目投资	883,284.71			224,125.97		659,158.74	资产相关
医用精密诊断及治疗设 备工程研究中心项目	741,586.58			75,000.00		666,586.58	资产相关
合 计	1,624,871.29			299,125.97		1,325,745.32	——

#### 19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	回购	小计	
股份总数	36,000,601.00						36,000,601.00

#### 20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,203,648.90			6,203,648.90

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	6,203,648.90			6,203,648.90

## 21、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,381,604.55		1,485,463.47	-	12,867,068.02
任意盈余公积					
合 计	11,381,604.55		1,485,463.47	-	12,867,068.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按归属于母公司净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 22、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,749,988.83	11,200,275.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	8,749,988.83	11,200,275.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,091,724.60	27,218,437.57
减：提取法定盈余公积	1,485,463.47	2,699,488.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-	26,192,268.04
转作股本的普通股股利	-	
处置子公司减少		776,967.98
期末未分配利润	23,356,249.96	8,749,988.83

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,741,032.92	23,673,823.03	39,720,524.82	19,185,501.17
其他业务				
合 计	53,741,032.92	23,673,823.03	39,720,524.82	19,185,501.17

## 24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	284,585.71	209,664.65
教育费附加	121,965.30	89,856.29
地方教育费附加	81,310.19	59,904.16
水利基金	25,470.12	35,107.24
印花税	40,197.72	20,912.05
房产税	134,059.71	134,059.71
土地使用税	49,324.94	49,324.94
合 计	736,913.69	598,829.04

## 25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,488,259.73	4,001,518.54
业务宣传费	22,815.25	45,840.89
差旅费	412,493.80	619,399.44
房租水电取暖费	42,215.46	111,878.72
办公费	196,438.96	528,958.56
通讯费	11,113.65	7,801.85
业务招待费	118,869.14	126,082.07
折旧及摊销	332,201.64	351,383.80
加工费	20,790.67	3,781.69
服务费	185,462.10	49,844.27
修理费		5,070.77
物流费	5,849.01	103,439.29
材料费	36,730.40	23,969.63
电商费用	248,231.20	283.15
食堂餐费	12,788.23	59,844.26
培训会议费	32,728.61	82,314.07
展会费	47,544.30	77,481.58
其他	63,190.00	41,510.69
合 计	5,277,722.15	6,240,403.27

## 26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,972,298.72	3,161,485.56
房租水电	186,285.66	224,346.20
聘请中介机构费用	294,653.52	188,285.31
折旧及摊销	261,814.56	298,802.85
办公费	45,083.89	59,082.44
装卸费	15,343.40	72,489.80
差旅费	237,124.87	43,744.04
检测费	5,849.06	17,947.63
业务招待费	255,128.11	45,425.78
维修费	11,821.48	11,790.00
车辆费用	26,533.75	75,444.41
服务费	40,703.43	78,312.91
通讯费	48,002.89	45,396.02
食堂费用	76,054.29	79,749.20
劳保费	45,784.55	19,944.98
其他	47,250.22	27,345.50
合 计	4,569,732.40	4,449,592.63

#### 27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发服务费	56,447.71	41,592.92
职工薪酬	981,123.06	1,027,110.23
直接投入	209,713.81	46,468.97
折旧费	141,275.83	233,881.11
检测费	201,014.22	53,603.78
专利费	47,960.00	44,886.53
其他费用	39,530.01	34,099.06
合 计	1,677,064.64	1,481,642.60

#### 28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	477,620.83	
减：利息收入	73,473.74	323,469.54

项 目	本期金额	上期金额
汇兑损失		
减：汇兑收益	4,138.99	-178.55
手续费支出	902.89	6,789.61
租赁负债利息费用		
合 计	400,910.99	-316,501.38

### 29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	961,125.97	306,086.10	961,125.97
代扣个人所得税手续费返还	411.18	3,164.08	411.18
合 计	961,537.15	309,250.18	961,537.15

### 30、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		13,649,695.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-28,287.67
其他		-152,704.79
合 计		13,468,702.54

### 31、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	161,677.73	62,237.33
合 计	161,677.73	62,237.33

### 32、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-4,962.40	-1,695.12	-4,962.40
合 计	-4,962.40	-1,695.12	-4,962.40

### 33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,692.07	0.59	1,692.07

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,692.07	0.59	1,692.07

### 34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出			
滞纳金	27.53		27.53
产品赔偿			
罚款	25,000.00		25,000.00
其他		11,052.97	
合 计	25,027.53	11,052.97	25,027.53

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,389,295.52	3,140,626.59
递延所得税费用	18,762.92	2,637.62
合 计	2,408,058.44	3,143,264.21

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	18,499,783.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,897,304.26
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-44,868.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,404.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-140,719.20
本年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	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-324,061.89
所得税费用	2,408,058.44

### 36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	662,000.00	
利息收入	73,473.74	323,469.54
营业外收入	1,692.07	0.59
往来款及其他	1,330,402.22	4,520,792.85
合 计	2,067,568.03	4,844,262.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用付现	3,507,545.65	3,911,102.16
财务费用-手续费	902.89	6,789.61
营业外支出	25,027.53	
往来款及其他	1,587,685.68	1,720,674.87
合 计	5,121,161.75	5,638,566.64

### 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,091,724.60	18,765,235.83
加：信用减值损失	-161,677.73	-62,237.33
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,250,326.72	2,113,960.05
无形资产摊销	57,220.56	57,220.56
长期待摊费用摊销	-	-
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）	4,962.40	1,695.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	477,620.83	178.55

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-13,621,407.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,762.92	6,880.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-4,243.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,533,733.60	1,315,003.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,097,376.39	-5,982,080.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,291,236.37	331,863.19
其他	-	-953,609.29
经营活动产生的现金流量净额	6,011,346.72	1,968,460.53
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,338,706.11	30,863,664.84
减：现金的年初余额	23,773,479.65	12,868,822.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,565,226.46	17,994,842.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	28,338,706.11	30,863,664.84
其中：库存现金	1,282.93	881.86
可随时用于支付的银行存款	28,337,423.18	30,862,782.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	本期金额	上期金额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,338,706.11	30,863,664.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 38、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	411.18	其他收益	411.18
递延收益摊销	299,125.97	其他收益	299,125.97
资本市场融资奖励	162,000.00	其他收益	162,000.00
专精特新	500,000.00	其他收益	500,000.00
合 计	961,537.15		961,537.15

#### (2) 政府补助退回情况

无。

### 七、合并范围的变更

本公司合并范围发生了变更，2022年5月25日公司召开2022年第六次临时股东大会，审议通过《关于将公司持有北京康福乐科技有限公司的股权转让给王京的议案》，将公司持有的北京康福乐科技有限公司51.0277%股权以及该股权项下的所有附带权益及权利转让给公司股东王京。转让后，公司不再持有北京康福乐科技有限公司股权。合并范围由3户变更为1户。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞英华融泰医疗 科技有限公司	东莞市	东莞 市	医疗器械的研 发、生产和销售	100.00%		同一控制下企 业合并

##### (2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

(6) 其他说明

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控制方情况

名称	与本公司的关系
刘玉刚	控股股东、实际控制人

公司第一大股东王京先生于 2023 年 6 月 13 日通过大宗交易出售 11,271,000 股给一致行动人刘玉刚先生，刘玉刚持股比例变为 57.91%，公司第一大股东由王京先生变更为刘玉刚先生。公司实际控制人的一致行动人王京通过大宗交易减持公司股份，减持后不再持有公司股份，不再作为实际控制人的一致行动人。2023 年 6 月 21 日，刘玉刚、牛欢、盛刻索签订了《一致行动协议之解除协议》。

本次一致行动人解除导致实际控制人发生变动，公司的实际控制人变更为刘玉刚先生。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
牛毅	董事长
刘玉刚	董事、总经理
刘云柯	董事
闫玉忠	董事
李晓娜	董事、董事会秘书
李晨	财务负责人（2023年4月28日辞职生效）
张宇	财务负责人（2023年4月28日生效）
王彦辉	监事会主席
武斐	监事
张艳艳	职工监事
陈然	法定代表人刘玉刚配偶
包头市天丽商贸有限责任公司	牛毅控制的企业
大道互联网科技（山东）有限公司	盛刻索参股的企业
内蒙古迈迪珂医疗器械合伙企业（有限合伙）	刘玉刚担任执行事务合伙人
内蒙古云柯建设工程有限公司	刘云柯持股 30%的企业
内蒙古大耀数据科技有限公司	王京任职监事的企业
北京康福乐科技有限公司	王京控股的企业

公司于 2023 年 7 月 4 日进行董事长、高级管理人员、监事会主席、职工代表监事换届选举，新任董事长为刘玉刚先生、新任副总经理为李晓娜女士、新任董事为张宇先生、新任监事会主席为马彦鑫先生。

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①接受劳务的关联交易

关联方	交易类型	交易价格	合同价格
内蒙古云柯建设工程有限公司	承建厂房	20,000,000.00	35,000,000.00

2022 年 4 月 26 日，公司与内蒙古云柯建设工程有限公司签订施工合同，由内蒙古云柯建设工程有限公司负责承接“英华融泰研发与生产综合厂房”工程施工，合同金额为 35,000,000.00 元。

### （2）购买或销售商品以外的其他资产

无。

(3) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(4) 关联承包情况

无。

(5) 关联租赁情况

无。

(6) 关联担保情况

关联方	交易类型	担保金额
刘玉刚、陈然	银行借款担保	13,791,309.69
		8,208,690.31
		2,000,000.00
		5,000,000.00
合 计		29,000,000.00

公司银行借款由刘玉刚、陈然提供连带责任保证担保。

(7) 关联方资金拆借

无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	期末余额
其他非流动资产	内蒙古云柯建设工程有限公司	27,000,000.00

## 十、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

## 十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，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

截至本报告批准报出日，公司不存在应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	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,702,326.22	6,348,576.46
1至2年	588,348.78	461,109.78
2至3年	67,783.00	105,171.24
3-4年	11,552.40	32,500.00
4-5年		47,471.91
5年以上	58,919.91	11,448.00
小计	3,428,930.31	7,006,277.39
减：坏账准备	278,982.20	470,261.08
合计	3,149,948.11	6,536,016.31

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,428,930.31	100.00%	278,982.20	8.14%	3,149,948.11
其中：					
账龄组合	3,428,930.31	100.00%	278,982.20	8.14%	3,149,948.11
无风险组合					
合计	3,428,930.31	100.00%	278,982.20	8.14%	3,149,948.11

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,006,277.39	100.00%	470,261.08	6.71%	6,536,016.31
其中:					
账龄组合	7,006,277.39	100.00%	470,261.08	6.71%	6,536,016.31
无风险组合					
合计	7,006,277.39	—	470,261.08	—	6,536,016.31

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,702,326.22	135,116.31	5.00%
1至2年	588,348.78	58,834.88	10.00%
2至3年	67,783.00	20,334.90	30.00%
3-4年	11,552.40	5,776.20	50.00%
4-5年	-	-	100.00%
5年以上	58,919.91	58,919.91	100.00%
合计	3,428,930.31	278,982.20	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,348,576.46	317,428.82	5.00%
1至2年	461,109.78	46,110.98	10.00%
2至3年	105,171.24	31,551.37	30.00%
3-4年	32,500.00	16,250.00	50.00%
4-5年	47,471.91	47,471.91	100.00%
5年以上	11,448.00	11,448.00	100.00%
合计	7,006,277.39	470,261.08	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	470,261.08		191,278.88		278,982.20
合计	470,261.08	-	191,278.88	-	278,982.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	期末余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司(天猫)	794,093.77	23.16%	39,704.69
江西纯琪贸易有限公司	267,127.00	7.79%	13,356.35
河南万鸿医疗科技有限公司	205,886.50	6.00%	10,294.33
唐山金瑞医疗器械有限公司	176,455.00	5.15%	17,645.50
云南寻非医疗器械有限公司	165,758.00	4.83%	8,287.90
合计	1,609,320.27	46.93%	89,288.77

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	401,790.92	16,832,003.59
合计	401,790.92	16,832,003.59

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	353,464.13	16,778,374.38
1至2年	50,000.00	39,402.44
2至3年	30,000.00	71,186.20
3至4年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	433,464.13	16,888,963.02
减：坏账准备	31,673.21	56,959.43
合 计	401,790.92	16,832,003.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款		145,412.85
保证金及押金	185,959.20	120,284.70
备用金	190,744.91	535,290.17
股权转让款		15,999,695.00
其他往来款	56,760.02	88,280.30
小 计	433,464.13	16,888,963.02
减：坏账准备	31,673.21	56,959.43
合 计	401,790.92	16,832,003.59

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		56,959.43		56,959.43
年初其他应收款 账面余额在本 期：				
——转入第二阶 段		56,959.43		56,959.43
——转入第三阶 段				
——转回第二阶 段				
——转回第一阶 段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提				
本期转回		25,286.22		25,286.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		31,673.21		31,673.21

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	56,959.43		25,286.22		31,673.21
合计	56,959.43		25,286.22		31,673.21

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京京东弘健健康有限公司	押金	50,000.00	1-2年	11.53%	5,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	50,000.00	1年以内	11.53%	2,500.00
网银在线（北京）科技有限公司	押金	50,000.00	1年以内	11.53%	2,500.00
山东颐养健康集团招标有限公司	保证金	32,959.20	1年以内	7.60%	1,647.96
王欣宇	备用金	25,351.00	1年以内	5.85%	1,267.55

合 计	——	208,310.20	——	48.06%	12,915.51
-----	----	------------	----	--------	-----------

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	649,165.84		649,165.84	649,165.84		649,165.84
对联营、合营企业投资						
合 计	649,165.84		649,165.84	649,165.84		649,165.84

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞英华融泰医疗科技有限公司	649,165.84			649,165.84		
合 计	649,165.84			649,165.84		

#### (3) 对联营、合营企业投资

无。

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,333,157.09	23,774,464.95	33,070,778.97	16,521,150.11
其他业务				

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	50,333,157.09	23,774,464.95	33,070,778.97	16,521,150.11

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-4,962.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	961,125.97	
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年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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-23,335.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	932,828.11	
所得税影响额	139,670.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	793,157.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	22.86	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	21.74	0.42	0.42

## 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	-4,962.40
计入当期损益的政府补助，但与企业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	961,125.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,335.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>932,828.11</b>
减：所得税影响数	139,670.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>793,157.69</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