

融捷健康科技股份有限公司

2023 年半年度报告

【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邢芬玲、主管会计工作负责人张挺峰及会计机构负责人(会计主管人员)张挺峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	20
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	27
第八节	优先股相关情况	31
第九节	债券相关情况	32
第十节	财务报告	33

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/融捷健康	指	融捷健康科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
融捷集团	指	融捷投资控股集团有限公司，公司控股股东
实际控制人	指	吕向阳、张长虹
深圳卓先	指	深圳卓先实业有限公司
安徽久工	指	安徽久工健业有限责任公司
上海久工	指	上海久工实业有限公司
乐金投资	指	安徽乐金健康投资管理有限责任公司
乐金环境	指	安徽乐金环境科技有限公司
芜湖电子	指	芜湖桑乐金电子科技有限公司
Golden Designs	指	Golden Designs INC. (N.A.)
乐金君泽	指	安徽乐金君泽健康管理有限公司
乐馨管理	指	安徽乐馨健康管理有限公司
深圳福瑞斯	指	深圳市福瑞斯保健器材有限公司
瑞宇健身/上海瑞宇	指	上海瑞宇健身休闲用品有限公司
影联云享	指	安徽影联云享医疗科技有限公司
中盛溯源	指	安徽中盛溯源生物科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网、巨潮网	指	中国证监会指定创业板信息披露网站
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
股东大会	指	融捷健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	融捷健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	融捷健康科技股份有限公司监事会
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	融捷健康	股票代码	300247
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	融捷健康科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	融捷健康		
公司的外文名称（如有）	Youngy Health Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Youngy Health		
公司的法定代表人	邢芬玲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁俊	
联系地址	安徽省合肥市高新区合欢路 34 号	
电话	0551-65329393	
传真	0551-65847577	
电子信箱	saunaking@saunaking.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	271,201,740.22	236,139,674.37	14.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,039,872.14	134,454,066.66	-84.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,588,582.07	3,369,696.98	510.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,330,869.57	-22,738,460.30	462.08%
基本每股收益（元/股）	0.0262	0.1672	-84.33%
稀释每股收益（元/股）	0.0262	0.1672	-84.33%
加权平均净资产收益率	2.11%	14.96%	-12.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,199,742,928.69	1,186,803,628.67	1.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,014,100,200.73	988,955,398.44	2.54%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-115,852.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	463,227.55	主要为报告期收到各类政府补助
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	165,089.50	主要为安徽久工报告期业务转型安置员工费用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,746.93	

少数股东权益影响额（税后）	5,427.61	
合计	451,290.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司以健康产品的产销为主营业务，主要产品有远红外桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品。另外投资参股了健康服务公司影联云享（远程诊断和电子胶片项目）和乐馨管理（健康体检项目）。

1、报告期公司经营情况

（1）积极开拓新市场，应对市场下行风险

报告期内，公司积极采取多种措施，调整销售策略，稳定老客户、开拓新客户。外销方面，我司传统的主要外销市场欧洲市场需求未见好转；公司重点稳定北美市场，北美市场稳健且销售额处于上升趋势；公司取得 SAA 澳洲认证，澳洲订单量明显增加；获得日本 PSE 认证，为日本订单打下基础。新市场的开拓，在一定程度上弥补了欧洲市场下滑的影响。

（2）加快新品研发速度，抢占新品市场

报告期内，因消费市场不景气，旧产品市场需求下滑，公司不断优化研发管理体系，加强新品研发投入，加快研发产出。公司将碳化木等新材料运用到桑拿房产品上并实现量产；新研发的户外桑拿房、冰桶等新品实现接单量产。新品销售在一定程度上弥补了传统产品市场需求下滑带来的影响。

（3）持续优化供应链，降低原料成本

近两年原材料价格波动较大，公司原材料成本占营业成本比重较大。报告期内，公司对供应链进行持续优化，加强供应商管理，构建全球供应链体系，密切关注原材料的全球价格走势，采取灵活的采购策略和采购方式，控制好采购节奏、库存和采购成本，提高市场竞争力。

（4）不断加强生产管理系统，实现降本增效

报告期内，公司持续优化人员结构，提高生产工时利用率、提高生产效率，人均产出率明显提高。同时持续进行优化生产组织和工艺技术，提高原材料利用率，降低生产成本。

（5）优化资产结构，提高资产收益率

报告期内，公司综合考虑宏观经济环境、公司整体经营需求、所持资产的发展预期等情况，进一步优化了资产结构。主要为：加强外汇风险管理，选择合适的时机和方式进行结汇，灵活制定外贸业务的价格策略，通过全球供应链降低结汇成本等方式，取得了较好的汇兑收益，通过盘活固定资产，取得一定的租金收益，弥补了部分业务下滑的影响。

2、经营模式

公司通过自有品牌经营、ODM 等经营模式，为国内外客户提供远红外桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品，并根据市场需求纵向横向扩展产品链，扩大销售额。

（1）自有品牌经营：公司经营的自有品牌包括 Golden Designs（美国品牌）、Maxxus Infrared Sauna（美国品牌）、SAUNAKING（桑乐金）、Saunalux（桑络仕）、Josen（卓绅）等，涉及远红外桑拿房、空气净化器、健身器材。公司自有品牌的远红外桑拿房通过线上线下联动、国内外不同品牌的联合经营，在美国、加拿大和国内市场均属于行业知名品牌，市场占有率高。

（2）ODM/OEM：公司通过 ODM/OEM 方式为国内外客户提供远红外桑拿房、空气净化器、健身器材等产品，客户遍及中国、美国、加拿大、澳大利亚、荷兰、德国、法国、英国、日本、韩国等几十个国家和地区。

3、主要业绩驱动因素

(1) 上年同期公司出售了参股公司中盛溯源的 15.58%股权，取得了投资收益 12,938.30 万元，报告期没有该项收益，故报告期较上年同期扣非前的净利润有较大幅度的下滑。

(2) 报告期公司积极开拓海外市场，销售收入较上年同期增加 3506.21 万元，相应的增加了报告期利润。

(3) 报告期公司购买了低风险的理财产品，共取得理财收益 1054.47 万元。

(4) 报告期美元兑人民币汇率有所升值，取得汇兑收益 474.1 万元；

(5) 公司调整了安徽久工的产品及业务结构，并进行了人员优化，取得了一定的成效，安徽久工报告期亏损较上年度有所减少。

二、核心竞争力分析

1、公司资金充裕，抗风险能力强

2023 上半年，全球经济发展面临严峻挑战，经济复苏缓慢。特别是不少企业面临较大的经营压力，资金链紧张。公司没有任何有息负债，资金较为充裕，有条件储备技术和人才，灵活调整经营策略，可有效降低经营风险，为下一步发展提供坚实的保障。

2、市场布局合理，经营比较稳健

公司在美国、加拿大、中国均有经营自有品牌，且市场占有率较高。并同时向全球其他品牌提供代工，公司可根据全球局部市场的变化灵活调整产品及销售策略，抵抗市场风险的能力较强，经营比较稳健。

3、追求卓越品质，品牌优势明显

公司始终追求卓越品质和服务。在设备更新、产品研发、供应链、生产及销售管理等方面均具备竞争优势。公司经营的自有品牌 Golden Designs（美国品牌）、Maxxus Infrared Sauna（美国品牌）、SAUNAKING（桑乐金）、Saunalux（桑络仕）均属同类产品中的知名品牌，市场占有率较高，积淀了稳定的经销商和客户群。

4、技术积累雄厚，客户粘性大

公司拥有省级工程技术研究中心、省级企业技术中心、省级工业设计中心，和多家高校合作，形成了产学研一体的研发体系；公司拥有第二类医疗器械生产许可证、第二类医疗器械产品注册证。报告期内，公司持续进行研发投入，新申请专利和国际认证 11 项、新授权专利和取得的国际认证 15 项，截至报告期末，公司拥有有效专利和国际认证 324 项；在远红外桑拿房行业内处于领先地位。公司可有效利用新技术、新产品紧抓客户需求，增加客户粘性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	271,201,740.22	236,139,674.37	14.85%	主要是报告期美国子公司销售收入大幅增加所致
营业成本	181,667,862.83	170,994,549.60	6.24%	
销售费用	23,563,927.81	20,737,632.46	13.63%	
管理费用	33,339,065.73	26,125,141.81	27.61%	
财务费用	-7,983,749.22	-5,622,726.68	41.99%	报告期定期存款计提利息较上

				年同期增加所致
所得税费用	8,494,963.82	7,948,744.23	6.87%	
研发投入	3,917,368.56	5,482,946.98	-28.55%	
经营活动产生的现金流量净额	82,330,869.57	-22,738,460.30	462.08%	报告期美国公司销售增加，销售回款较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-20,151,712.95	-15,646,149.95	-28.80%	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,242,895.85	-3,701,743.14	-68.65%	报告期美国公司支付租赁费用所致
现金及现金等价物净增加额	56,565,146.44	-41,960,824.36	234.80%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
远红外理疗房	192,040,177.82	108,099,864.15	43.71%	37.67%	33.38%	1.81%
空气净化器	14,086,454.97	13,050,372.77	7.36%	-13.25%	-10.67%	-2.67%
健身器材	14,397,513.87	11,977,122.85	16.81%	-46.33%	-49.34%	4.95%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	697,347.10	1.72%	理财产品收益	是
公允价值变动损益	7,232,891.99	17.84%	理财产品公允价值变动收益	是
资产减值	-2,846,504.93	-7.02%	计提的各项资产减值准备	是
营业外收入	22,684.47	0.06%		否
营业外支出	79,605.76	0.20%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	124,865,348.03	10.41%	68,300,201.59	5.75%	4.66%	主要是报告期美国子公司销售回款增加所致
应收账款	25,742,577.60	2.15%	39,167,801.51	3.30%	-1.15%	主要是报告期美国子

						公司收回前期应收账款所致
存货	136,572,617.99	11.38%	186,574,736.48	15.72%	-4.34%	主要是报告期美国子公司销售上年度储备的库存所致
投资性房地产	64,595,389.26	5.38%	64,595,389.26	5.44%	-0.06%	
固定资产	178,819,301.33	14.90%	185,642,791.82	15.64%	-0.74%	
在建工程	34,642,141.97	2.89%	34,304,362.22	2.89%	0.00%	
使用权资产	21,731,474.49	1.81%	26,135,427.61	2.20%	-0.39%	主要为子公司 Golden Designs INC. (N.A.) 摊销租赁的仓库及办公用房费用所致
合同负债	20,034,927.85	1.67%	29,477,353.64	2.48%	-0.81%	主要是前期预收客户货款报告期销售发货所致
租赁负债	11,576,701.30	0.96%	17,043,365.17	1.44%	-0.48%	主要是报告期将一年内到期的租赁负债重分类至一年到期的非流动负债项目所致
交易性金融资产	387,539,507.22	32.30%	341,034,852.75	28.74%	3.56%	主要系报告期增加购买银行及证券理财产品所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Golden Designs INC. (N.A.)	设立子公司，持有该公司 65% 的股权	22830.41 万元	美国加利福尼亚州	经营进出口、仓储式销售远红外桑拿设备及相关配件，家用电器、健身器械、SPA 设备、文体用品、投资管理等	1、控制董事会，公司委派的董事占董事会成员的 2/3； 2、公司通过公司章程和相关协议保障公司资产安全； 3、聘请会计师进行年度审计。	2023 年半年度净利润为 3173.39 万元	21.39%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	341,034,852.75	7,232,891.99	12,110,892.42		416,955,000.00	372,210,000.00		387,539,507.22
2. 衍生金融资产	5,253,854.00						5,253,854.00	0.00
4. 其他权益工具投资	35,137,296.95							35,137,296.95
金融资产小计	381,426,003.70	7,232,891.99			416,955,000.00	372,210,000.00	5,253,854.00	422,676,804.17
投资性房地产	64,595,389.26							64,595,389.26
上述合计	446,021,392.96	7,232,891.99	12,110,892.42		416,955,000.00	372,210,000.00	5,253,854.00	487,272,193.43
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

衍生金融资产“其他变动”为：

本公司于 2021 年 7 月转让安徽影联云享医疗科技有限公司（以下简称“安徽影联”）6.8232% 股权予新的投资者安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司（以下简称“讯飞医疗”），转让价款共计 1,313.46 万元，按股权转让协议约定，在 2021 年 8 月支付第一期股权转让款的 60% 计 788.08 万元，剩余 40% 的股权款对应的 2.7293% 股权，讯飞医疗在该次交易交割日起满 2 年后有选择放弃权。

2023 年 2 月 24 日，安徽省数字胶片相关行业政策已实施且影联云享或其指定代理商与医院签订电子胶片服务商业化应用协议的数量已达到股权转让协议的要求，讯飞医疗于 2023 年 2 月已支付后续股权转让款 3,940,390.50 元，共计已收取股权转让的 90%，故本公司此笔应收股权转让款从衍生金融资产转入其他应收款项目核算。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	30,348,360.00	用于开具银行承兑汇票质押
合计	30,348,360.00	

公司为提高资金使用效率，降低财务费用，银行申请开具银行承兑汇票或信用证，用于日常经营周转及货款或费用支付，将自有资金购买的定期存单进行质押，质押解除时间为 2024 年 3 月 6 日。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
381,257,595.34	364,460,000.00	4.61%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	380,912,000.00	7,232,891.99	12,110,892.42	416,955,000.00	372,210,000.00	12,795,583.50		387,539,507.22	自有资金
合计	380,912,000.00	7,232,891.99	12,110,892.42	416,955,000.00	372,210,000.00	12,795,583.50	0.00	387,539,507.22	--

5、募集资金使用情况适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,800
报告期投入募集资金总额	34.56
已累计投入募集资金总额	44,501.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,250
累计变更用途的募集资金总额比例	11.72%
募集资金总体使用情况说明	
2023 年度募集资金主要用于支付综合办公及产品体验服务中心 34.56 万元；2020 年 8 月 28 日公司将募集资金投资项目——“产业并购与孵化资金项目”的结余资金 250 万元永久补充流动资金。募集资金专户 2023 年 6 月 30 日余额合计 541.9 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投	是否已变更项目(含部分变	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

向	更)					(2)/(1)	期		益		化
承诺投资项目											
2016年发行股份购买资产并募集配套资金支付现金对价(上海瑞宇)	否	6,360	6,360	0	6,360	100.00%	2016年11月01日	0	1,868.22	是	否
2016年发行股份购买资产并募集配套资金支付现金对价(福瑞斯)	否	8,200	8,200	0	8,200	100.00%	2016年11月01日	0	2,710	是	否
产业并购与孵化项目	否	10,000	9,750	0	9,750	100.00%	2017年07月01日	0	1,881.57	不适用	否
补充上市公司流动资金和本次交易中介费用及相关税费	否	11,240	11,240	0	11,240	100.00%		0		不适用	否
综合办公与产品体验服务中心	是	9,000	4,000	34.56	3,701.81	92.54%		0		不适用	否
部分募集资金永久补充流动资金	是		5,250	0	5,250	100.00%		0		不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,800	44,800	34.56	44,501.81	--	--	0	2,696.65	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	44,800	44,800	34.56	44,501.81	--	--	0	2,696.65	--	--
分项目说明未达到计划进	不适用										

度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、“综合办公与产品体验服务中心”项目尚未实施完毕； 2、截至 2020 年 12 月 31 日止，公司已完成全部募集资金投资项目，节余资金人民币 250.00 万元，低于五百万元人民币或者低于募集资金净额 5%。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2020 年修订），可以豁免董事会、股东大会审议程序，将上述节余资金永久性补充流动资金。

	截至 2020 年 12 月 31 止，公司已将募集资金专户中的节余资金人民币 250.00 万元全部转入公司自有资金账户。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均放在公司募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	30,434.7	22,991.2	0	0
券商理财产品	自有资金	15,100	15,100	0	0
合计		45,534.7	38,091.2	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Golden Designs INC. (N.A.)	子公司	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销售	52,292,330.00	228,304,090.14	159,075,402.93	200,609,100.78	40,270,099.77	31,733,907.40
安徽久工健业有限责任公司	子公司	保健按摩器材技术开发与产销	60,000,000.00	123,291,032.90	122,039,371.89	1,675,657.92	3,551,163.39	3,551,163.39
安徽乐金环境科技有限公司	子公司	净化设备的研发、生产、销售等	10,000,000.00	22,559,579.25	2,485,882.87	15,154,404.60	1,631,712.20	1,616,732.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末公司有 7 家子公司，分别是控股子公司芜湖桑乐金电子科技有限公司、GoldenDesingsINC. (N.A)、安徽乐金环境科技有限公司以及全资子公司深圳市卓先实业有限公司、安徽久工健业有限责任公司、上海久工实业有限公司、安徽乐金健康投资管理有限责任公司。

主要控股参股公司情况如下：

1、Golden Desings INC. (N.A.)，系 2014 年底投资设立。公司出资 552.50 万美元，持股比例 65%；注册地为美国加利福尼亚州，主要经营进出口、仓储式销售远红外桑拿设备及相关配件，家用电器、健身器械、SPA 设备、文体用品、投资管理等。2023 年 6 月 30 日总资产为 228,304,090.14 元，净资产为 159,075,402.93 元。2023 年半年度净利润为 31,733,907.40 元。

2、安徽久工健业有限责任公司，成立于 2013 年 11 月，注册资本 6000 万元。经营范围：保健按摩器材、健康器材、康复护理器材、健身器材设计、研发、制造和销售；微特电机、木制品、金属制品、缝纫制品及相关零部件的研发、制造和销售；从事本企业自主产品及自有技术的转让、咨询、服务和进出口业务。系 2015 年收购全资子公司。于 2015 年 12 月纳入合并报表范围。2023 年 6 月 30 日总资产为 123,291,032.90 元，净资产为 122,039,371.89 元，2023 年半年度净利润为-3,551,163.39 元。

3、安徽乐金环境科技有限公司，成立于 2016 年 11 月 1 日，注册资本 1000 万元。经营范围：环境科技领域内的技术研发、技术服务、技术转让，净水设备、空气净化设备、智能卫浴设备、医疗设备、远红外线桑拿设备、家用电器、健身器材、玻璃制品、木制品的生产和销售，木材加工和销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。2023 年 6 月 30 日总资产为 22,559,579.25 元，净资产为-2,485,882.87 元，2023 年半年度净利润为-1,616,732.70 元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济状况的风险及应对措施

2023 年上半年由于国际政治、经济环境的不确定性，经济复苏仍然面临很大的困难和挑战。若宏观经济增长不及预期或战争、国际运输、关税、汇率等综合因素反复仍可能导致公司会面临外贸订单减少或流失的风险。

2、市场竞争加剧的风险及应对措施

公司为远红外桑拿房产品的龙头企业，但在一定程度上受众多小、杂、不规范经营的小厂的恶性价格竞争风险的影响。

对此，公司将加快新产品开发速度，加快研发产出，优化产品结构，降低生产成本，提升产品附加值和品牌价值，扩大品牌影响力和市场占有率，提高综合竞争力。

3、原材料供应及价格波动风险及应对措施

近两年原材料价格波动较大，公司原材料成本占营业成本比重较大，未来若原材料价格大幅波动，公司将面临较大的原材料价格波动带来的风险。

对此，公司将对供应链进行持续优化，加强供应商关系，密切关注原材料的市场价格走势，采取灵活的采购策略和采购方式，控制好采购节奏和原材料库存，及时调整销售价格等措施减少因原材料价格波动带来的风险。

4、新产品、新渠道拓展不达预期的风险及应对措施

在新品开发和新渠道拓展的过程中，公司可能会面临技术难题以及进度慢等情况，效果能否达到预期存在一定不确定性。

对此，公司加强研发项目的绩效考核及奖惩机制，加强团队的责任心和主观能动性。同时补充人员或寻求外部合作，加强研发力量。

5、汇率波动风险及应对措施

公司海外业务占比较大，汇率波动对公司经营业绩有一定的影响。

对此，公司将时刻关注宏观环境和汇率的变化，选择合适的时机和方式进行结汇；尽量使用外币采购进口原材料；在保有、开拓海外市场份额的前提下，灵活制定外贸业务的价格策略；加强外汇管理，通过金融工具等措施规避汇率变动风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	18.64%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	审议通过《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2022 年年度报告〉及摘要的议案》、《关于 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于〈2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司依法纳税，支持地方经济发展；持续增加投入，推动技术和管理创新；公司积极参加“八一建军节”慰问活动，加强军民联系和交流；公司党支部组织无偿献血公益活动，传递正能量，助力生命续航；开展全员健康讲座，推动社区健康文化发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
融捷健康与安徽乐金君	400	否	已判决	一审判决:判令被告立即偿还原告借款本金	执行中,已签分期还款协议		

泽健康管理 有限公司借 款纠纷				400 万元及利息；判决 由被告承担本案一审诉 讼费 42306 元。			
安徽久工与 安徽乐金君 泽健康管理 有限公司买 卖合同纠纷	516.03	否	已判决	一审判决被告支付原告 逾期货款 516.029 万元 及利息，诉讼费 47922 元由被告承担。	执行中，已签分期还 款协议		
融捷健康与 游通欣、余 亚键、吴如 锦股权回购 纠纷	478.41	否	已判决	一审判决被告向原告融 捷支付股权回购款 425 万元及利息，案件受理 费 45072 元，减半收取 为 22536 元，由被告负 担。	公司向合肥高新区人 民法院申请强制执 行，执行回款 3804.68 元，该案于 2022 年 12 月 26 日 被法院裁定终结本次 执行。		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在	期初余额	本期新增	本期收回	利率	本期利息	期末余额
-----	------	------	------	------	------	------	----	------	------

			非经营性 资金占用	(万元)	金额(万 元)	金额(万 元)		(万元)	(万元)
安徽乐馨 健康管理 有限公司	参股公司	资金拆借	是	76.23		43.23	5.50%	0	33
安徽乐金 健康管理 有限公司	参股公司	贷款	否	157.62	-140.58	10		0	7.04
关联债权对公司经营 成果及财务状况的影 响	报告期收回上述关联债权转回前期计提坏账准备影响净利润 50 万元								

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2021年11月，公司子公司 Golden Designs INC. (N.A) 延长了目前租赁的仓库及办公用房，Golden Designs INC. (N.A) 在协议签订时确认了一项经营租赁使用权资产和一项经营租赁义务，截止 2023 年 06 月 30 日该经营租赁金额为 3,192,268.5 美元，折合本位币 23,066,691.56 元。该金额是通过使用该公司 7.88% 的实际借款利率对未来租赁付款进行贴现计算得出的。

使用权资产在剩余租赁期内采用直线法摊销。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
MAJESTIC-CCCIV、NMMAJESTICHODI NG, LLC	GoldenDesignsINC. (N.A)	美国加州安大略 99840 平方英尺建筑物	4,584.38	2019年04月01日	2025年04月30日	-624.29	当期计提的资产折旧及摊销的未确认融资费用之和	减少当期损益 624.29 万元	否	不适用

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	765,000	0.10%						765,000	0.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	765,000	0.10%						765,000	0.10%
其中：境内法人持股	765,000	0.10%						765,000	0.10%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	803,275,313	99.90%						803,275,313	99.90%
1、人民币普通股	803,275,313	99.90%						803,275,313	99.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	804,040,313	100.00%						804,040,313	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用**2、限售股份变动情况**□适用 不适用**二、证券发行与上市情况**□适用 不适用**三、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,923	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
融捷投资控股集团有限公司	境内非国有法人	14.54%	116,912,302	0.00	0	116,912,302		
金道明	境内自然人	1.89%	15,230,500	-16,431,700	0	15,230,500		
韩道虎	境内自然人	1.87%	15,007,100	7,100	0	15,007,100		
杨春林	境内自然人	1.46%	11,711,100	11,711,100	0	11,711,100		
李清	境内自然人	1.13%	9,107,300	1,143,900	0	9,107,300		
安徽皖投工业投资有限公司	国有法人	1.06%	8,550,053	-1,100,000	0	8,550,053		
黄泽坚	境内自然人	1.01%	8,100,000	300,000	0	8,100,000		
班早明	境内自然人	0.79%	6,389,300	3,828,288	0	6,389,300		
#王建军	境内自然人	0.65%	5,240,000	210,000	0	5,240,000		
陈岳彪	境内自然人	0.50%	4,000,927	1,127,527	0	4,000,927		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	安徽皖投工业投资有限公司因公司定向发行新股成为前 10 股东，其股份上市时间为 2016 年 12 月 5 日，2017 年 12 月 5 日全部解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/	金道明及其一致行动人金浩将其股份的表决权全部委托给了融捷集团。							

受托表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
融捷投资控股集团有限公司	116,912,302	人民币普通股	116,912,302
金道明	15,230,500	人民币普通股	15,230,500
韩道虎	15,007,100	人民币普通股	15,007,100
杨春林	11,711,100	人民币普通股	11,711,100
李清	9,107,300	人民币普通股	9,107,300
安徽皖投工业投资有限公司	8,550,053	人民币普通股	8,550,053
黄泽坚	8,100,000	人民币普通股	8,100,000
班早明	6,389,300	人民币普通股	6,389,300
#王建军	5,240,000	人民币普通股	5,240,000
陈岳彪	4,000,927	人民币普通股	4,000,927
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	124,865,348.03	68,300,201.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	387,539,507.22	341,034,852.75
衍生金融资产		5,253,854.00
应收票据		
应收账款	25,742,577.60	39,167,801.51
应收款项融资		189,803.00
预付款项	5,177,383.27	6,032,988.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,421,267.77	3,688,763.55
其中：应收利息		32,266.66
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	136,572,617.99	186,574,736.48
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	105,735,116.30	116,491,839.02
流动资产合计	790,053,818.18	766,734,840.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	35,137,296.95	35,137,296.95
其他非流动金融资产	15,783,384.96	15,783,384.96
投资性房地产	64,595,389.26	64,595,389.26
固定资产	178,819,301.33	185,642,791.82
在建工程	34,642,141.97	34,304,362.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,731,474.49	26,135,427.61
无形资产	44,023,998.64	44,901,439.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	232,508.33	297,371.34
递延所得税资产	3,191,997.15	3,076,612.05
其他非流动资产	11,531,617.43	10,194,712.33
非流动资产合计	409,689,110.51	420,068,788.49
资产总计	1,199,742,928.69	1,186,803,628.67
流动负债：		
短期借款		
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	1,012,374.20	
应付账款	37,732,067.15	52,696,877.97
预收款项		
合同负债	20,034,927.85	29,477,353.64
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	12,644,887.33	12,303,793.55
应交税费	8,627,038.51	3,628,691.53
其他应付款	11,837,340.91	14,280,331.37
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	11,489,990.26	10,379,016.04
其他流动负债	1,832,128.64	2,362,562.20
流动负债合计	105,210,754.85	125,128,626.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,576,701.30	17,043,365.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	15,817,106.92	15,858,335.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,393,808.22	32,901,700.64
负债合计	132,604,563.07	158,030,326.94
所有者权益：		
股本	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,345,550,547.35	1,345,550,547.35
减：库存股		
其他综合收益	47,939,103.83	43,834,173.68
专项储备		
盈余公积	22,193,765.40	22,193,765.40
一般风险准备		
未分配利润	-1,205,623,528.85	-1,226,663,400.99
归属于母公司所有者权益合计	1,014,100,200.73	988,955,398.44
少数股东权益	53,038,164.89	39,817,903.29
所有者权益合计	1,067,138,365.62	1,028,773,301.73
负债和所有者权益总计	1,199,742,928.69	1,186,803,628.67

法定代表人：邢芬玲 主管会计工作负责人：张挺峰 会计机构负责人：张挺峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	24,108,279.70	47,583,610.41
交易性金融资产	385,453,777.09	339,715,940.86
衍生金融资产		5,253,854.00
应收票据		
应收账款	5,448,761.51	7,353,747.04

应收款项融资		
预付款项	1,643,119.98	2,286,743.86
其他应收款	7,519,666.15	6,346,760.80
其中：应收利息		32,266.66
应收股利		
存货	48,544,526.69	49,339,252.55
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	105,686,423.69	114,321,850.07
流动资产合计	578,404,554.81	572,201,759.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	400,649,584.96	400,649,584.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,153,884.96	13,153,884.96
投资性房地产	7,269,912.00	7,269,912.00
固定资产	142,568,902.09	147,310,610.48
在建工程	34,642,141.97	34,304,362.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,082,741.00	27,463,753.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,817,989.12	10,194,712.33
非流动资产合计	636,185,156.10	640,346,819.95
资产总计	1,214,589,710.91	1,212,548,579.54
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,012,374.20	
应付账款	7,115,963.92	7,610,804.75
预收款项		
合同负债	9,507,619.38	11,533,019.41
应付职工薪酬	2,697,232.48	5,186,447.87
应交税费	2,282,695.22	2,550,693.97

其他应付款	165,540,562.00	164,235,917.97
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	846,117.34	1,159,064.97
流动负债合计	189,002,564.54	192,275,948.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	737,290.25	737,290.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	737,290.25	737,290.25
负债合计	189,739,854.79	193,013,239.19
所有者权益：		
股本	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,345,550,547.35	1,345,550,547.35
减：库存股		
其他综合收益	5,247,493.98	5,247,493.98
专项储备		
盈余公积	22,193,765.40	22,193,765.40
未分配利润	-1,152,182,263.61	-1,157,496,779.38
所有者权益合计	1,024,849,856.12	1,019,535,340.35
负债和所有者权益总计	1,214,589,710.91	1,212,548,579.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	271,201,740.22	236,139,674.37
其中：营业收入	271,201,740.22	236,139,674.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	236,947,135.92	220,562,324.76
其中：营业成本	181,667,862.83	170,994,549.60

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	2,442,660.21	2,844,780.59
销售费用	23,563,927.81	20,737,632.46
管理费用	33,339,065.73	26,125,141.81
研发费用	3,917,368.56	5,482,946.98
财务费用	-7,983,749.22	-5,622,726.68
其中：利息费用		
利息收入	3,283,346.76	1,363,423.08
加：其他收益	463,229.64	775,558.16
投资收益（损失以“-”号填列）	697,347.10	129,907,394.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,232,891.99	2,345,833.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	916,926.12	1,454,123.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,846,504.93	-27,339.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-116,822.39	440,151.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,601,671.83	150,473,071.37
加：营业外收入	22,684.47	193,869.62
减：营业外支出	79,605.76	87,623.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,544,750.54	150,579,317.55
减：所得税费用	8,494,963.82	7,948,744.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,049,786.72	142,630,573.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,049,786.72	142,630,573.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	21,039,872.14	134,454,066.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	11,009,914.58	8,176,506.66
六、其他综合收益的税后净额	6,315,277.16	38,332,369.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,104,930.15	36,238,408.43
（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	4,104,930.15	36,238,408.43

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	4, 104, 930. 15	3, 888, 784. 44
7. 其他		32, 349, 623. 99
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2, 210, 347. 01	2, 093, 960. 85
七、综合收益总额	38, 365, 063. 88	180, 962, 942. 60
归属于母公司所有者的综合收益总额	25, 144, 802. 29	170, 692, 475. 09
归属于少数股东的综合收益总额	13, 220, 261. 59	10, 270, 467. 51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0. 0262	0. 1672
（二）稀释每股收益	0. 0262	0. 1672

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邢芬玲 主管会计工作负责人：张挺峰 会计机构负责人：张挺峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	44, 277, 842. 51	50, 977, 698. 66
减：营业成本	36, 321, 038. 39	40, 880, 048. 13
税金及附加	1, 609, 766. 26	2, 010, 814. 15
销售费用	6, 619, 672. 53	7, 620, 286. 23
管理费用	10, 218, 937. 98	9, 708, 060. 61
研发费用	2, 536, 447. 82	2, 973, 748. 23
财务费用	-7, 273, 287. 53	-5, 514, 260. 65
其中：利息费用		
利息收入	2, 766, 226. 42	1, 352, 875. 33
加：其他收益	106, 860. 84	350, 984. 61
投资收益（损失以“-”号填列）	687, 199. 49	129, 906, 592. 16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7, 211, 073. 75	2, 345, 833. 67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3, 211, 472. 39	1, 864, 214. 84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-85, 697. 71	3, 996. 33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5, 376, 175. 82	127, 770, 623. 57
加：营业外收入	7, 704. 89	88, 581. 43
减：营业外支出	69, 364. 94	52, 929. 69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5, 314, 515. 77	127, 806, 275. 31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5, 314, 515. 77	127, 806, 275. 31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5, 314, 515. 77	127, 806, 275. 31
（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	5,314,515.77	127,806,275.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,113,946.68	235,288,205.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,095,941.33	3,949,660.87
收到其他与经营活动有关的现金	4,915,944.96	8,001,394.05
经营活动现金流入小计	293,125,832.97	247,239,260.55
购买商品、接受劳务支付的现金	141,282,266.26	201,210,540.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,533,726.29	48,054,586.01
支付的各项税费	4,692,588.64	3,148,755.42
支付其他与经营活动有关的现金	25,286,382.21	17,563,838.65
经营活动现金流出小计	210,794,963.40	269,977,720.85
经营活动产生的现金流量净额	82,330,869.57	-22,738,460.30
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	2,787,974.63	850,000.00
取得投资收益收到的现金	10,155,588.84	2,460,575.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	279,188.46	614,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		211,880,130.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,372,657.18	7,750,000.00
投资活动现金流入小计	17,595,409.11	223,555,105.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,060,159.94	1,652,592.62
投资支付的现金	35,686,962.12	237,548,662.43
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,747,122.06	239,201,255.05
投资活动产生的现金流量净额	-20,151,712.95	-15,646,149.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
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	6,242,895.85	3,701,743.14
筹资活动现金流出小计	6,242,895.85	3,701,743.14
筹资活动产生的现金流量净额	-6,242,895.85	-3,701,743.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	628,885.67	125,529.03
五、现金及现金等价物净增加额	56,565,146.44	-41,960,824.36
加：期初现金及现金等价物余额	68,300,201.59	91,327,247.98
六、期末现金及现金等价物余额	124,865,348.03	49,366,423.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	47,248,792.32	54,218,545.99
收到的税费返还	1,463,352.93	3,048,260.18
收到其他与经营活动有关的现金	3,526,305.03	4,346,547.92
经营活动现金流入小计	52,238,450.28	61,613,354.09
购买商品、接受劳务支付的现金	28,416,306.58	43,632,392.82
支付给职工以及为职工支付的现金	18,383,283.83	19,949,926.35
支付的各项税费	2,283,552.30	2,306,371.90
支付其他与经营活动有关的现金	8,514,790.04	12,525,272.72
经营活动现金流出小计	57,597,932.75	78,413,963.79
经营活动产生的现金流量净额	-5,359,482.47	-16,800,609.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,787,974.63	
取得投资收益收到的现金	10,145,098.75	2,459,772.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		211,880,130.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,372,657.18	7,750,000.00
投资活动现金流入小计	17,305,770.56	222,117,902.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,114,149.94	564,152.62

投资支付的现金	34,941,962.12	237,548,662.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,056,112.06	238,112,815.05
投资活动产生的现金流量净额	-18,750,341.50	-15,994,912.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	634,493.26	111,316.66
五、现金及现金等价物净增加额	-23,475,330.71	-32,684,205.24
加：期初现金及现金等价物余额	47,583,610.41	47,547,929.29
六、期末现金及现金等价物余额	24,108,279.70	14,863,724.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		43,834,173.68		22,193,765.40		-1,226,663,409.9		988,955,398.44	39,817,903.29	1,028,773,301.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		43,834,173.68		22,193,765.40		-1,226,663,409.9		988,955,398.44	39,817,903.29	1,028,773,301.73

					5						0.9 9				3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											21, 039 ,87 2.1 4		25, 144 ,80 2.2 9	13, 220 ,26 1.6 0	38, 365 ,06 3.8 9
(一) 综合 收益总额											21, 039 ,87 2.1 4		25, 144 ,80 2.2 9	13, 220 ,26 1.6 0	38, 365 ,06 3.8 9
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		47,939,103.83		22,193,765.40		-1,205,623,528.85		1,014,100,204.89	53,038,164.89	1,067,138,365.62

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		12,616,980.56		22,193,765.40		-1,352,972,886.33		831,428,719.68	29,682,447.42	861,116,710.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		12,616,980.56		22,193,765.40		-1,352,972,886.33		831,428,719.68	29,682,447.42	861,116,710.10
三、本期增减变动金额							36,238				134,45		170,69	10,270	180,96

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	804,040,313.00			1,345,550,547.35	48,855,388.99	22,193,765.40		1,218,518,819.97		1,002,121,194.77	39,952,914.95		1,042,074,109.72	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	1,157,496,779.38		1,019,535,340.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	1,157,496,779.38		1,019,535,340.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,314,515.77		5,314,515.77
（一）综合收益总额										5,314,515.77		5,314,515.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	-1,152,182,263.61		1,024,849,856.12

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	1,278,456,075.63		898,576,044.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	1,278,456,075.63		898,576,044.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										127,806,275.31		127,806,275.31
（一）综合收益总额										127,806,275.31		127,806,275.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	-1,150,649,800.32		1,026,382,319.41

三、公司基本情况

融捷健康科技股份有限公司（以下简称本公司），原名安徽桑乐金股份有限公司（以下简称“本公司”），公司简称融捷健康，证券代码 300247，其前身为合肥南亚桑拿浴设备有限责任公司，成立于 1995 年 4 月，目前主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外桑拿房、空气净化器、远红外小产品等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。公司注册地为中华人民共和国安徽省合肥市，总部地址位于中华人民共和国安徽省合肥市高新区合欢路 34 号。本公司设立时总股本为 61,250,000 元，每股面值 1 元。本公司于 2011 年 7 月 15 日向境内投资者发行了 20,500,000 股人民币普通股（A 股），于 2011 年 7 月 29 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 81,750,000 元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 804,040,313.00 元。

本公司主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外桑拿房、空气净化器、远红外小产品等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本公司 2023 年半年度合并财务报表纳入合并范围的公司共计 7 家，本期合并范围无变化。本公司合并范围详见附注九“在其他主体中的权益”相关内容。

四、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外桑拿房、空气净化器、远红外小产品等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定、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，详见本附注三、（十）“金融工具”、（十六）“固定资产”、（十九）“无形资产”、（二十五）“收入”各项描述。

1、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 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，并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）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。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、金融资产减值

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

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4、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。

(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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。

金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

12、应收账款

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

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

13、应收款项融资

对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合 1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	计提方法同“应收账款”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预期信用损失。

15、存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

4、投资性房地产的转换

自用房地产转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	6-14 年	5%	15.83%-6.79%
运输设备	年限平均法	6 年	5%	15.83%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认证标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产主要包括：专利使用权、软件使用权、土地使用权等。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2） 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

31、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。

上述长期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。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

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

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

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

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

（1）商品销售收入：①国内销售业务，在货物送达到客户并经签收或者取得客户认可时确认收入的实现。②出口销售业务，按合同约定在办妥出口报关手续时确认收入实现。

（2）提供劳务收入。对于一次性提供的劳务服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的劳务服务，根据已签订的服务合同总金额及时间比例确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

3、政府补助的计量

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

4、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本、费用；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
融捷健康科技股份有限公司	25%
安徽久工健业有限责任公司	25%
上海久工实业有限公司	25%
安徽乐金环境科技有限公司	15%
芜湖桑乐金电子科技有限公司	15%
Golden Designs INC. (N.A.)	21%、8.84%
深圳市卓先实业有限公司	25%
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	25%

2、税收优惠

芜湖桑乐金电子科技有限公司、安徽乐金环境科技有限公司系高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15% 税率征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,042.06	50,454.41
银行存款	123,979,457.85	66,609,685.48
其他货币资金	866,848.12	1,640,061.70
合计	124,865,348.03	68,300,201.59
其中：存放在境外的款项总额	98,640,577.15	16,811,409.17

其他说明

货币资金期末比期初增加 5,656.51 万元，增幅 82.82%，主要是报告期美国子公司销售回款增加所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	387,539,507.22	341,034,852.75
其中：		
非保本保息理财产品	246,319,822.29	216,100,821.70
保本非保息理财产品	141,219,684.93	124,934,031.05
其中：		
合计	387,539,507.22	341,034,852.75

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
回售权		5,253,854.00
合计		5,253,854.00

其他说明：

衍生金融资产期末比期初减少 525.39 万元，降幅 100.00%，主要是本公司于 2021 年 7 月转让安徽影联云享医疗科技有限公司（以下简称“安徽影联”）6.8232%股权予新的投资者安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司（以下简称“讯飞医疗”），转让价款共计 1,313.46 万元，按股权转让协议约定，在 2021 年 8 月支付第一期股权转让款的 60%计 788.08 万元，剩余 40%的股权款对应的 2.7293%股权，讯飞医疗在该次交易交割日起 2 内未达到股权转让协议约定的条件，有选择放弃权，因此，本公司将交易对应的 40%股权在衍生金融资产核算。

2023 年 2 月 24 日，安徽省数字胶片相关行业政策已实施且影联云享或其指定代理商与医院签订电子胶片服务商业化应用协议的数量已达到股权转让协议的要求，因此，本公司将 40%的股权转让款转入其他应收款核算，且讯飞医疗于报告期已支付后续股权转让款 394.04 万元。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						11,755,905.93	21.36%	11,755,905.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合	28,528,	100.00%	2,785,6	9.76%	25,742,	43,286,	78.64%	4,118,5	9.51%	39,167,

计提坏账准备的应收账款	267.98		90.38		577.60	374.14		72.63		801.51
其中：										
账龄组合	28,528,267.98	100.00%	2,785,690.38	9.76%	25,742,577.60	43,286,374.14	78.64%	4,118,572.63	9.51%	39,167,801.51
合计	28,528,267.98	100.00%	2,785,690.38	9.76%	25,742,577.60	55,042,280.07	100.00%	15,874,478.56	28.84%	39,167,801.51

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	27,039,478.70	1,351,973.94	5.00%
1至2年	24,307.55	2,430.75	10.00%
2至3年	66,392.09	33,196.05	50.00%
3年以上	1,398,089.64	1,398,089.64	100.00%
合计	28,528,267.98	2,785,690.38	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	27,039,478.70
1至2年	24,307.55
2至3年	66,392.09
3年以上	1,398,089.64
3至4年	120,929.00
4至5年	306,438.14
5年以上	970,722.50
合计	28,528,267.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	15,874,478.56	236,668.87	893,739.06	12,431,717.99	0.00	2,785,690.38
合计	15,874,478.56	236,668.87	893,739.06	12,431,717.99	0.00	2,785,690.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	12,431,717.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海蚁点网络科技有限公司	货款	5,857,580.00	无法收回	总经理办公会	否
TOPECH AUSTRALIA PTY. LTD	货款	2,962,773.10	无法收回	总经理办公会	否
北京摩魔乐影视科技有限责任公司	货款	1,536,874.50	无法收回	总经理办公会	否
安徽乐金健康管理有限责任公司	货款	1,405,777.39	无法收回	总经理办公会	否
合计		11,763,004.99			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	5,203,551.48	18.24%	260,177.57
第二名	2,862,500.67	10.03%	143,125.03
第三名	1,443,714.84	5.06%	72,185.74
第四名	1,365,676.20	4.79%	68,283.81
第五名	1,109,654.71	3.89%	55,482.74
合计	11,985,097.90	42.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

应收账款期末比期初减少 1342.52 万元，降幅 34.28%，主要是报告期美国子公司收回前期应收账款所致。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		189,803.00
合计		189,803.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,773,859.46	92.21%	5,705,247.88	94.57%
1至2年	123,241.51	2.38%	84,604.37	1.40%
2至3年	267,341.56	5.16%	181,336.40	3.01%
3年以上	12,940.74	0.25%	61,799.63	1.02%
合计	5,177,383.27		6,032,988.28	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	519,000.00	10.02%
第二名	非关联方	256,431.75	4.95%
第三名	非关联方	237,600.00	4.59%
第四名	非关联方	245,292.14	4.74%
第五名	非关联方	151,633.63	2.93%
合计	--	1,409,957.52	27.23%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,266.66
其他应收款	4,421,267.77	3,656,496.89
合计	4,421,267.77	3,688,763.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息		32,266.66
合计		32,266.66

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,189,765.29	3,157,810.91
员工往来款	301,824.98	222,872.77
资金往来款	1,495,306.06	2,285,520.14
应收股权转让款	1,313,463.50	
其他	190,983.02	320,224.08
预期信用损失	-2,070,075.08	-2,329,931.01
合计	4,421,267.77	3,656,496.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,329,931.01	0.00	0.00	2,329,931.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	177,847.27	0.00	0.00	177,847.27
本期转回	437,703.20	0.00	0.00	437,703.20
2023 年 6 月 30 日余额	2,070,075.08	0.00	0.00	2,070,075.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,062,849.30
1 至 2 年	143,288.67
2 至 3 年	1,173,009.31
3 年以上	1,112,195.57
3 至 4 年	543,843.57
4 至 5 年	181,352.00
5 年以上	387,000.00
合计	6,491,342.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,329,931.01	177,847.27	437,703.20	0.00	0.00	2,070,075.08
合计	2,329,931.01	177,847.27	437,703.20	0.00	0.00	2,070,075.08

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

讯飞医疗科技股份有限公司	股权转让款	1,313,463.50	1 年以内	20.23%	65,673.18
佛山亚雷机电设备厂	资金往来款	927,002.00	3 年以上	14.28%	927,002.00
安徽乐馨健康管理有限公司	资金往来款	329,999.98	3 年以上	5.08%	329,999.98
深圳擎海智健科技有限公司	保证金	150,000.00	2-3 年	2.31%	7,500.00
芜湖市鸠江区财政局	保证金	120,000.00	3 年以上	1.85%	120,000.00
合计		2,840,465.48		43.76%	1,450,175.16

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,288,169.65	10,263,129.34	28,025,040.31	37,589,117.88	8,475,049.84	29,114,068.04
在产品	5,409,941.82	626,879.23	4,783,062.59	7,125,466.81	813,738.34	6,311,728.47
库存商品	110,960,046.13	13,879,081.31	97,080,964.82	157,476,058.52	14,493,110.55	142,982,947.97
发出商品	5,085,765.82	116,146.84	4,969,618.98	7,917,428.91	49,413.61	7,868,015.30
委托加工物资	73,496.94	722.94	72,774.00	53,510.04	722.94	52,787.10
半成品	2,371,160.66	730,003.37	1,641,157.29	796,889.51	551,699.91	245,189.60
合计	162,188,581.02	25,615,963.03	136,572,617.99	210,958,471.67	24,383,735.99	186,574,736.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,475,049.84	2,368,837.63	0.00	580,758.13	0.00	10,263,129.34
在产品	813,738.34	0.00	0.00	186,859.11	0.00	626,879.23
库存商品	14,493,110.55	182,048.87	292,544.00	1,088,622.11	0.00	13,879,081.31
发出商品	49,413.61	66,733.23	0.00	0.00	0.00	116,146.84
委托加工物资	722.94	0.00	0.00	0.00	0.00	722.94
半成品	551,699.91	178,303.46	0.00		0.00	730,003.37
合计	24,383,735.19	2,795,923.19	292,544.00	1,856,239.35	0.00	25,615,963.03

存货期末比期初减少 5,000.21 万元，降幅 26.8%，主要是报告期美国子公司销售上年度储备的库存所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

10、合同资产

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	468,307.06	180,031.40
定期存款	105,236,624.74	114,150,781.73
预缴企业所得税	30,184.50	2,158,009.09
其他	0.00	3,016.80
合计	105,735,116.30	116,491,839.02

其他说明：

14、债权投资适用 不适用**15、其他债权投资**适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽乐金君泽健康管理有限公司	0.00									0.00	8,500,000.00
小计	0.00									0.00	8,500,000.00
合计	0.00									0.00	8,500,000.00

其他说明

安徽乐金君泽健康管理有限公司于 2017 年 9 月 18 日设立，公司自成立以来历年亏损，2019 年本公司从原持股 51.03%变更为持股 49.35%，失去控制权改按权益法核算，按持股比例计算的长期股权投资价值为零。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽和县农村商业银行股份有限公司	35,137,296.95	35,137,296.95
合计	35,137,296.95	35,137,296.95

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽影联云享医疗科技有限公司	13,153,884.96	13,153,884.96
安徽乐金健康管理有限公司		
安徽乐馨健康管理有限公司	2,629,500.00	2,629,500.00
合计	15,783,384.96	15,783,384.96

其他说明：

①本公司持有的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”全部为权益性投资工具。

②“安徽乐金健康管理有限公司”因经营不善，累计亏损，本公司持有 19%的权益投资其公允价值已减计为零。

③安徽影联云享医疗科技有限公司（以下简称“安徽影联”）为本公司于 2016 年通过增资方式取得其 15.0221%股权。2021 年 7 月 9 日，安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司（以下简称“讯飞医疗”）按 1.75 亿元的投前估值向公司投资 1750 万元，取得安徽影联新增注册资本 113.17 万元，于增资交易完成后，本公司持有安徽影联股权变更为 13.6564%，经公司第五届董事会第十三次会议决议，同意转让安徽影联公司 6.8232%股权予新的投资者讯飞医疗，转让价款共计 1,313.46 万元。工商变更后，讯飞医疗支付股权转让款的 60%计 788.08 万元，该部分股权转让款于 2021 年 8 月 16 日全额支付。剩余 40%的股权款对应的 2.7293%股权，2023 年 2 月 24 日，安徽省数字胶片相关行业政策已实施且影联云享或其指定代理商与医院签订电子胶片服务商业化应用协议的数量已达到股权转让协议的要求，且讯飞医疗于报告期已支付后续股权转让款 394.04 万元。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	64,595,389.26			64,595,389.26
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				

三、期末余额	64,595,389.26			64,595,389.26
--------	---------------	--	--	---------------

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	178,819,301.33	185,642,791.82
合计	178,819,301.33	185,642,791.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	250,507,050.56	66,474,459.95	6,095,487.99	11,305,882.03	334,382,880.53
2. 本期增加金额	0.00	159,333.82	1,013,504.27	184,025.28	1,356,863.38
(1) 购置	0.00	116,365.78	1,013,504.27	157,622.05	1,287,492.10
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币报表折算	0.00	42,968.04	0.00	26,403.23	69,371.28
3. 本期减少金额	0.00	2,143,412.88	209,734.51	394,370.42	2,747,517.80
(1) 处置或报废	0.00	2,143,412.88	209,734.51	394,370.42	2,747,517.80
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	250,507,050.56	64,490,380.89	6,899,257.75	11,095,536.89	332,992,226.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	83,366,102.84	44,631,065.33	5,087,419.43	11,112,161.07	144,196,748.67
2. 本期增加金额	4,340,631.40	2,270,855.33	929,744.98	143,233.91	7,684,465.62
(1) 计提	4,340,631.40	2,263,557.95	929,744.98	138,833.75	7,672,768.09
(2) 外币报表折算	0.00	7,297.37	0.00	4,400.16	11,697.53
3. 本期减少金额	0.00	1,870,585.36	0.00	337,172.90	2,207,758.26
(1) 处置或报废	0.00	1,870,585.36	0.00	337,172.90	2,207,758.26
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	87,706,734.24	45,031,335.30	6,017,164.41	10,918,222.08	149,673,456.03
三、减值准备					
1. 期初余额	1,586,881.05	2,954,236.86	0.00	2,222.13	4,543,340.04
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	43,871.30	0.00	0.00	43,871.30
(1) 处置或报废	0.00	43,871.30	0.00	0.00	43,871.30
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,586,881.05	2,910,365.56	0.00	2,222.13	4,499,468.74
四、账面价值					
1. 期末账面价值	161,213,435.27	16,548,680.03	882,093.34	175,092.68	178,819,301.34
2. 期初账面价值	165,554,066.67	18,889,157.76	1,008,068.56	191,498.83	185,642,791.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,937,476.73	5,549,253.74	2,845,027.22	543,195.77	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,276,254.22
机器设备	130,624.71

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,642,141.97	34,304,362.22
合计	34,642,141.97	34,304,362.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融捷健康总部生产研发中心楼建设工程	33,743,839.19		33,743,839.19	33,441,457.67		33,441,457.67
芜湖生产基地车间设备更新改造工程	2,316,522.44	2,316,522.44	0.00	2,316,522.44	2,316,522.44	0.00
芜湖生产基地车间自动化改造工程	475,904.55		475,904.55	475,904.55		475,904.55
芜湖分公司除尘设备改造工程	422,398.23		422,398.23	387,000.00		387,000.00
合计	36,958,664.41	2,316,522.44	34,642,141.97	36,620,884.66	2,316,522.44	34,304,362.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
融捷健康总部生产研发中心楼建设工程	40,000,000.00	33,441,457.67	302,381.52			33,743,839.19	84.36%	84.36%				募股资金
合计	40,000,000.00	33,441,457.67	302,381.52			33,743,839.19						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 不适用

(4) 工程物资

□适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	50,078,301.63	50,078,301.63
2. 本期增加金额	1,878,134.04	1,878,134.04
(1) 汇率变动	1,878,134.04	1,878,134.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,956,435.67	51,956,435.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,942,874.02	23,942,874.02
2. 本期增加金额	6,282,087.16	6,282,087.16
(1) 计提	5,384,135.06	5,384,135.06
(2) 汇率变动	897,952.10	897,952.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	30,224,961.18	30,224,961.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,731,474.49	21,731,474.49
2. 期初账面价值	26,135,427.61	26,135,427.61

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,562,947.06	9,688,700.00	0.00	1,531,342.22	36,161,717.64	94,944,706.92
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,240.00	1,358,240.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币报表折算	0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,240.00	1,358,240.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	47,562,947.06	9,688,700.00	0.00	1,531,342.22	37,519,957.64	96,302,946.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,919,409.82	7,972,219.17	0.00	1,326,085.27	16,133,105.88	38,350,820.14
2. 本期增加金额	494,779.74	0.00	0.00	25,300.02	1,342,085.55	1,862,165.31
(1) 计提	494,779.74	0.00	0.00	25,300.02	737,031.60	1,257,111.36
(2) 外币报表折算	0.00	0.00	0.00	0.00	605,053.95	605,053.95
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	13,414,189.56	7,972,219.17	0.00	1,351,385.29	17,475,191.43	40,212,985.45
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	1,716,480.83	0.00	0.00	9,975,966.00	11,692,446.83
2. 本期增	0.00	0.00	0.00	0.00	373,516.00	373,516.00

加金额						
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 外币报表折算	0.00	0.00	0.00	0.00	373,516.00	373,516.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	1,716,480.83	0.00	0.00	10,349,482.00	12,065,962.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	34,148,757.50	0.00	0.00	179,956.93	9,695,284.21	44,023,998.64
2. 期初账面价值	34,643,537.24	0.00	0.00	205,256.95	10,052,645.76	44,901,439.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29					63,876,933.29
安徽久工健业有限责任公司	578,085,170.04					578,085,170.04
合计	641,962,103.33					641,962,103.33

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29					63,876,933.29

安徽久工健业 有限责任公司	578,085,170. 04					578,085,170. 04
合计	641,962,103. 33					641,962,103. 33

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、商誉减值情况

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①深圳卓先实业有限公司为公司于 2014 年收购取得，溢价形成商誉。2021 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。公司已无实际生产经营，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

②安徽久工健业有限责任公司为公司 2015 年收购取得，溢价形成商誉。2021 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。业绩对赌期为 2015 至 2017 年度，公司 2018 年业绩下滑，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

(2) 商誉减值测试的影响

本期商誉减值测试无变化，对本期公司归母净利润无影响。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	54,898.01		33,526.50		21,371.51
其他	242,473.33	46,792.45	78,128.96		211,136.82
合计	297,371.34	46,792.45	111,655.46		232,508.33

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
Golden Designs	15,199,986.43	3,191,997.15	14,650,533.57	3,076,612.05
合计	15,199,986.43	3,191,997.15	14,650,533.57	3,076,612.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	22,338,450.32	5,584,612.58	22,503,364.52	5,625,841.13
投资性房地产公允价 值变动	42,896,084.69	10,232,494.34	42,896,084.69	10,232,494.34
合计	65,234,535.01	15,817,106.92	65,399,449.21	15,858,335.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,191,997.15		3,076,612.05
递延所得税负债		15,817,106.92		15,858,335.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	751,892,325.66	751,892,325.66
可抵扣亏损	895,442,714.49	895,442,714.49
合计	1,647,335,040.15	1,647,335,040.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年-2027年	94,623,319.55	94,623,319.55	
2028年	68,340,995.50	68,340,995.50	
2029年	106,744,726.86	106,744,726.86	
2030年	584,876,042.33	584,876,042.33	
2031年	21,727,061.51	21,727,061.51	
2032年	19,130,568.74	19,130,568.74	
合计	895,442,714.49	895,442,714.49	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	10,365,794.51		10,365,794.51	10,194,712.33		10,194,712.33
预付购买非流动资产款	1,165,822.92		1,165,822.92			
合计	11,531,617.43		11,531,617.43	10,194,712.33		10,194,712.33

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

□适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,012,374.20	
合计	1,012,374.20	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	37,348,660.71	51,890,304.18
应付费用类款项	383,406.44	806,573.79
合计	37,732,067.15	52,696,877.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

应付账款期末比期初减少 1,496.48 万元，降幅 28.4%，主是报告期美国子公司支付前期应付供应商货款所致。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**适用 不适用**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,034,927.85	29,477,353.64
合计	20,034,927.85	29,477,353.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,303,793.55	37,995,906.06	37,654,812.28	12,644,887.33
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,617,765.55	1,617,765.55	0.00
三、辞退福利	0.00	1,126,300.00	1,126,300.00	0.00
合计	12,303,793.55	40,739,971.61	40,398,877.83	12,644,887.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,274,792.74	35,812,357.04	35,443,196.17	12,643,953.61
2、职工福利费	27,944.30	907,637.77	935,582.07	0.00
3、社会保险费	0.00	681,400.93	681,400.93	0.00
其中：医疗保险费	0.00	639,164.59	639,164.59	0.00
工伤保险费	0.00	38,105.96	38,105.96	0.00
生育保险费	0.00	4,130.38	4,130.38	0.00
4、住房公积金	0.00	588,587.80	588,587.80	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,056.51	5,922.52	6,045.31	933.72
合计	12,303,793.55	37,995,906.06	37,654,812.28	12,644,887.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,562,866.65	1,562,866.65	0.00
2、失业保险费	0.00	54,898.90	54,898.90	0.00
合计	0.00	1,617,765.55	1,617,765.55	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	154,673.07	786,641.38
企业所得税	7,493,296.54	1,510,850.04
个人所得税	110,302.72	74,747.26
城市维护建设税	7,521.87	244,240.35
教育费附加	3,624.90	105,520.74
地方教育费附加	4,183.15	70,347.17
印花税	11,014.87	12,810.23
房产税	497,594.26	477,343.45
土地使用税	337,007.68	337,007.68
其他	7,819.45	9,183.23
合计	8,627,038.51	3,628,691.53

其他说明

应交税费期末比期初增加 499.83 万元，增幅 137.75%，主要是报告期美国子公司盈利计提企业所得税所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,837,340.91	14,280,331.37
合计	11,837,340.91	14,280,331.37

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,768,727.50	2,197,371.70
应付未付费用款项	7,249,493.50	10,757,651.34
其他往来款	1,819,119.91	1,267,985.33
未终止确认票据		57,323.00
合计	11,837,340.91	14,280,331.37

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,489,990.26	10,379,016.04
合计	11,489,990.26	10,379,016.04

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收税费	1,832,128.64	2,362,562.20
合计	1,832,128.64	2,362,562.20

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁负债	24,803,080.20	29,096,002.45
未确认融资费用	-1,736,388.64	-1,673,621.24
一年内到期	-11,489,990.26	-10,379,016.04
合计	11,576,701.30	17,043,365.17

其他说明

租赁负债期末比期初减少 546.67 万元，降幅 32.08%，主要是报告期将一年内到期的租赁负债重分类至一年到期的非流动负债项目所致。

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	804,040,313.00						804,040,313.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,345,110,596.77			1,345,110,596.77
其他资本公积	439,950.58			439,950.58
合计	1,345,550,547.35			1,345,550,547.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	43,834,173.68	6,315,277.16				4,104,930.15	2,210,347.01	47,939,103.83
外币财务报表折算差额	13,155,401.19	6,315,277.16				4,104,930.15	2,210,347.01	17,260,331.34
公允价值计量的投资性房地产	30,678,772.49							30,678,772.49
其他综合收益合计	43,834,173.68	6,315,277.16				4,104,930.15	2,210,347.01	47,939,103.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,193,765.40			22,193,765.40
合计	22,193,765.40			22,193,765.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,226,663,400.99	-1,352,972,886.63
调整后期初未分配利润	-1,226,663,400.99	-1,352,972,886.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,039,872.14	134,454,066.66
期末未分配利润	-1,205,623,528.85	-1,218,518,819.97

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,075,889.94	143,453,681.48	208,240,154.82	141,017,534.89
其他业务	36,125,850.28	38,214,181.35	27,899,519.55	29,977,014.71
合计	271,201,740.22	181,667,862.83	236,139,674.37	170,994,549.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
远红外理疗房			192,040,177.82
健身器材			14,397,513.87

空气净化器				14,086,454.97
便携式桑拿产品				3,511,902.30
其他				11,039,840.99
其他业务收入				36,125,850.27
按经营地区分类				
其中：				
国内				39,990,650.69
国外				231,211,089.53
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销				212,976,524.19
OEM				44,233,178.30
直营				13,854,772.11
ODM				137,265.62
合计				271,201,740.22

与履约义务相关的信息：

公司按照合同约定履行履约义务和并按照销售合同约定的收款进度收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形，公司销售的产品有一定期限的质保期，并未支付质量保证金，以公司信誉履行质量保证相关义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 40,069,855.70 元，其中，40,069,855.70 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	257,016.94	402,562.38
教育费附加	111,185.82	173,322.13
房产税	981,881.81	1,057,058.70
土地使用税	674,015.36	674,015.37
车船使用税	660.00	1,860.00

印花税	24,930.66	34,103.04
地方教育费附加	74,066.72	116,565.65
其他	318,902.90	385,293.32
合计	2,442,660.21	2,844,780.59

其他说明:

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,446,621.12	9,800,020.88
广告宣传费	4,095,127.83	2,530,592.67
网络平台费	848,488.29	1,621,852.26
房租仓储费	327,681.76	2,055,463.04
出口货代费用	290,842.92	367,539.40
售后服务费	314,915.49	159,608.34
折旧与摊销费用	27,024.72	31,015.71
办公费	778,191.31	1,566,232.75
差旅费	485,917.73	84,683.11
保险费	902,625.20	
其他	3,046,491.44	2,520,624.30
合计	23,563,927.81	20,737,632.46

其他说明:

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,214,763.33	13,495,189.26
折旧与摊销费用	3,566,938.05	3,603,570.20
办公费	3,440,862.10	2,799,281.38
租赁费	6,242,895.86	4,013,306.10
中介机构费	886,305.60	816,663.69
差旅费	193,693.40	138,301.69
业务招待费	271,143.49	377,845.51
车辆费用	187,820.58	195,247.90
其他	334,643.32	685,736.08
合计	33,339,065.73	26,125,141.81

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	999,864.79	1,214,297.31
职工薪酬	2,619,348.76	3,318,537.34
折旧与摊销费用	91,942.85	411,414.62
其他	206,212.16	538,697.71
合计	3,917,368.56	5,482,946.98

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-3,283,346.76	-1,363,423.08
手续费支出	40,539.16	53,066.90
汇兑损益	-4,740,941.62	-4,312,370.50
合计	-7,983,749.22	-5,622,726.68

其他说明

财务费用本年较上年同期减少 236.1 万元，降幅 41.99%，主要是报告期定期存款规模较上年同期增加，同时美元存款利率较去年同期有大幅提升，导致利息收入较去年同期有所增加所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	443,318.53	748,963.45
代扣个人所得税手续费返还收入	19,911.11	26,594.71

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产收益		129,382,960.19
理财产品收益	697,347.10	524,434.22
合计	697,347.10	129,907,394.41

其他说明

1、投资收益本年较上年同期减少 12,921 万元，主要是上年同期公司出售安徽中盛溯源股权形成投资收益 12,938.2 万元，本报告期无股权转让收益。

2、报告期理财产生的投资收益 69.73 万元。

69、净敞口套期收益

□适用 不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的交易性金融资产	7,232,891.99	2,345,833.67
合计	7,232,891.99	2,345,833.67

其他说明：

报告期理财产生的公允价值变动收益 723.29 万元。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	201,775.93	1,714,387.11
应收账款坏账损失	715,150.19	-260,263.35
合计	916,926.12	1,454,123.76

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,846,504.93	-27,339.48
合计	-2,846,504.93	-27,339.48

其他说明：

资产减值损失本年较上年同期增加 281.92 万元，主要是报告期安徽久工计提存货跌价损失所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-116,822.39	440,151.24

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿		85,000.00	
其他	22,684.47	108,869.62	22,684.47
合计	22,684.47	193,869.62	22,684.47

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	79,605.76	87,623.44	79,605.76
合计	79,605.76	87,623.44	79,605.76

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,536,192.37	7,995,121.16
递延所得税费用	-41,228.55	-46,376.93
合计	8,494,963.82	7,948,744.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,544,750.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,536,192.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-41,228.55
所得税费用	8,494,963.82

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	460,817.20	773,136.05
收到保证金	466,857.50	292,000.00
收到利息收入	113,011.70	49,011.01
其他往来	3,875,258.56	6,887,246.99
合计	4,915,944.96	8,001,394.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	23,950,363.97	17,365,930.95
支付保证金	203,553.00	150,000.00
支付其他往来款	1,132,465.24	47,907.70
合计	25,286,382.21	17,563,838.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到前期股权转让款	3,940,390.50	7,750,000.00
收到关联退还拆借资金	432,266.68	
合计	4,372,657.18	7,750,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	6,242,895.85	3,701,743.14
合计	6,242,895.85	3,701,743.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,049,786.72	142,630,573.32
加：资产减值准备	2,846,504.93	27,339.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,684,465.62	7,566,789.79
使用权资产折旧	6,282,087.16	4,429,607.21
无形资产摊销	1,862,165.31	2,054,495.76
长期待摊费用摊销	111,655.46	78,794.88
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）	-116,822.39	-440,151.24
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）	-7,232,891.99	-2,345,833.67
财务费用（收益以“-”号填列）	40,539.16	-4,259,303.60

投资损失（收益以“-”号填列）	-697,347.10	-129,907,394.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,385.10	-101,717.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,228.55	-46,376.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,002,118.49	-37,442,026.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,419,324.54	6,070,883.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,041,219.87	-11,054,140.56
其他	-3,722,882.82	
经营活动产生的现金流量净额	82,330,869.57	-22,738,460.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,865,348.03	49,366,423.62
减：现金的期初余额	68,300,201.59	91,327,247.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,565,146.44	-41,960,824.36

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,865,348.03	68,300,201.59
其中：库存现金	19,042.06	50,454.41
可随时用于支付的银行存款	123,979,457.85	66,609,685.48
可随时用于支付的其他货币资金	866,848.12	1,640,061.70
三、期末现金及现金等价物余额	124,865,348.03	68,300,201.59

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	30,348,360.00	用于开具银行承兑汇票质押
合计	30,348,360.00	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			107,594,034.14
其中：美元	14,761,134.94	7.2258	106,661,008.85
欧元	99,331.78	7.8771	782,446.36
港币			
日元	2,994,446.00	0.0501	150,003.78
韩元	104,660.00	0.0055	575.15
应收账款			25,088,001.65
其中：美元	3,446,130.71	7.2258	24,901,051.28
欧元	23,733.40	7.8771	186,950.37
港币			
预付款项			2,676,139.98
其中：美元	353,398.03	7.2258	2,553,583.49
欧元	15,558.58	7.8771	122,556.49
其他应收款			2,195,120.72
其中：美元	303,789.30	7.2258	2,195,120.72
其他流动资产			102,606,360.00
其中：美元	14,200,000.00	7.2258	102,606,360.00
应付账款			22,915,333.52
其中：美元	3,171,321.31	7.2258	22,915,333.52
合同负债			2,448,341.95
其中：美元	338,833.34	7.2258	2,448,341.95
其他应付款			6,396,808.32
其中：美元	885,273.37	7.2258	6,396,808.32
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

1、主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	期末	期初
Golden Designs INC. (N.A.)	1 美元 = 7.2258 人民币	1 美元 = 6.9646 人民币

续：

单位名称	收入、费用、现金流量项目	
	本期	上期
Golden Designs INC. (N.A.)	1 美元 = 6.9693 人民币	1 美元 = 6.5058 人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

2、记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
Golden Designs INC. (N.A.)	美国加利福尼亚	经营地通用货币	否	--	--

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	
深圳市卓先实业有限公司	广东深圳	广东深圳	桑拿房的技术开发及产销	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽久工健业有限责任公司	安徽和县	安徽和县	保健按摩器材技术开发与产销	100.00%		非同一控制下企业合并
上海久工实业有限公司	上海	上海	健身器材的研发、制造、销售等	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽乐金健康管理有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	实业、股权投资以及投资管理等	100.00%		设立
芜湖桑乐金电子科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	远红外线桑拿设备的生产销售	94.00%		设立
安徽乐金环境科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	净化设备的研发、生产、销售等	90.00%		设立
Golden Designs INC. (N. A.)	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销售	65.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Golden Designs INC. (N. A.)	35.00%	11,106,867.59	0.00	55,676,391.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Golden Designs INC. (N.A.)	192,596,772.17	35,707,317.97	228,304,090.14	57,651,985.91	11,576,701.30	69,228,687.21	169,705,821.27	40,353,082.13	210,058,903.40	72,201,882.83	17,043,365.17	89,245,248.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Golden Designs INC. (N.A.)	200,609,100.78	31,733,907.40		88,072,063.83	148,995,546.52	23,377,980.24		-2,322,200.45

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息适用 不适用**(3) 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	-9,993,166.12	-9,993,166.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	-89,340.11

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**适用 不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司部分出口销售外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

2023 年度对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对公司所持外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 11,580,249.28 元（上年度约 10,623,014.13 元）。

2、利率风险，本公司本期已无银行借款等贷息债务，不存在利率风险。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		387,539,507.22	15,783,384.96	403,322,892.18
（2）权益工具投资			15,783,384.96	15,783,384.96
（4）其他		387,539,507.22		387,539,507.22
（三）其他权益工具投资			35,137,296.95	35,137,296.95
（四）投资性房地产		60,785,743.52		60,785,743.52
2. 出租的建筑物		60,785,743.52		60,785,743.52
持续以公允价值计量的资产总额		448,325,250.74	50,920,681.91	499,245,932.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

1、本公司采用持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为非保本浮动收益理财产品，公允价值确定依据为该理财产品期末预计收益率计算。

2、基于投资性房地产在当前状态下处置时的立即可获得的收益，并参考投资性房地产所在市场的可比交易的相关信息以及根据在建物业的特定情况进行调整。

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

1、因安徽和县农村商业银行股份有限公司自 2016 年以来业务经营及利润分配未发生重大变化，所在经营地的经济发展与 2016 年评估时无变化，所以公司以 2016 年评估的公允价值作为公允价值的合理估计进行计量。

2、公司投资的安徽影联云享医疗科技有限公司按最近一次股权转让交易价格确认期末公允价值。

3、因被投资企业安徽乐金健康管理有限公司的经营环境和经营状况、财务状况恶化，所以公司按零元作为公允价值的合理估计进行计量。

4、被投资企业安徽乐馨健康管理有限公司以最近一次转让股权的公允价值测算期末剩余投资价值，作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，该等金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
融捷投资控股集团有限公司	广州	投资管理	70000 万元	14.54%	16.56%

本企业的母公司情况的说明

融捷投资控股集团有限公司（以下简称：融捷投资）分别于 2018 年 6 月 27 日和 2018 年 12 月 31 日合计受让了公司前控股股东金道明及一致行动人金浩所持本公司 16,230,502 股所对应的表决权 2.02%。截至本报告出具日，融捷投资直接持股 14.54%，委托表决权 2.02%，合计持有公司表决权比例 16.56%。

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金道明、马绍琴	前实际控制人
安徽乐金健康管理有限公司	本公司持股 19%的公司
安徽乐馨健康管理有限公司	本公司持有 15%的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
安徽乐馨健康管理有限公司	329,999.98	2019年09月12日	2022年09月11日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
总额	1,777,839.00	1,997,773.88

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽乐金健康管理 有限公司	70,420.00	70,420.00	1,576,197.39	1,576,197.39
应收利息	安徽乐馨健康管 理有限公司	0.00	0.00	32,266.66	0.00
其他应收款	安徽乐馨健康管 理有限公司	329,999.98	329,999.98	730,000.00	730,000.00

(2) 应付项目

□适用 不适用

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主营产品包括远红外桑拿房、小型按摩器械、空气净化器、远红外小产品等健康产品，各子公司业务经营均有国内和国外销售，公司根据人员职能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,505,777.39	9.23%	1,505,777.39	100.00%	0.00
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,045,867.81	100.00%	4,597,106.30	45.76%	5,448,761.51	14,815,627.02	90.77%	7,461,879.98	50.36%	7,353,747.04
其中:										
账龄组合	10,045,867.81	100.00%	4,597,106.30	45.76%	5,448,761.51	14,815,627.02	90.77%	7,461,879.98	50.36%	7,353,747.04
合计	10,045,867.81	100.00%	4,597,106.30	45.76%	5,448,761.51	16,321,404.41	100.00%	8,967,657.37	55.88%	7,353,747.04

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,600,236.61	230,011.83	5.00%
1至2年	674,515.67	67,451.56	10.00%
2至3年	942,945.25	471,472.63	50.00%
3年以上	3,828,170.28	3,828,170.28	100.00%
合计	10,045,867.81	4,597,106.30	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,600,236.61
1至2年	674,515.67
2至3年	942,945.25
3年以上	3,828,170.28
3至4年	2,715,608.89
4至5年	153,838.89
5年以上	958,722.50
合计	10,045,867.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	8,967,657.37	58,484.54	3,023,258.22	1,405,777.39		4,597,106.30
合计	8,967,657.37	58,484.54	3,023,258.22	1,405,777.39		4,597,106.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
Golden Designs Inc	2,797,609.70	电汇
合计	2,797,609.70	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	1,405,777.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽乐金健康管理有限公司	货款	1,405,777.39	经营恶化，预期回款困难	总经理办公会	否
合计		1,405,777.39			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	5,753,675.14	57.27%	3,316,415.59
第二名	1,109,654.71	11.05%	55,482.74
第三名	628,707.90	6.26%	31,435.40
第四名	550,063.50	5.48%	550,063.50
第五名	282,592.46	2.81%	14,129.62
合计	8,324,693.71	82.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,266.66
其他应收款	7,519,666.15	6,314,494.14
合计	7,519,666.15	6,346,760.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息		32,266.66
合计		32,266.66

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	690,340.00	927,520.38
员工往来款	166,382.17	151,495.16
资金往来款	1,394,001.98	2,131,002.00
应收股权转让款	1,313,463.50	
合并范围内关联方往来款	8,625,750.44	8,043,753.40
其他	120,479.07	98,172.92
预期信用损失	-4,790,751.01	-5,037,449.72
合计	7,519,666.15	6,314,494.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	339,094.10	4,698,355.62		5,037,449.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	185,955.26			185,955.26
本期转回	432,653.97			432,653.97
2023 年 6 月 30 日余额	92,395.39	4,698,355.62	0.00	4,790,751.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,373,923.30
1 至 2 年	4,538,813.35
2 至 3 年	977,002.00
3 年以上	3,420,678.51
3 至 4 年	503,799.98
4 至 5 年	2,566,878.53
5 年以上	350,000.00
合计	12,310,417.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,037,449.72	185,955.26	432,653.97			4,790,751.01
合计	5,037,449.72	185,955.26	432,653.97	0.00	0.00	4,790,751.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽乐金环境科技有限公司	合并范围内关联方往来款	5,740,049.48	1年以内、1-2年、3年以上	46.63%	2,727,099.63
芜湖桑乐金电子科技有限公司	合并范围内关联方往来款	2,885,700.96	1年以内、1-2年	23.44%	249,200.76
讯飞医疗科技股份有限公司	股权转让款	1,313,463.50	1年以内	10.67%	65,673.18
佛山亚雷机电设备有限公司	资金往来款	927,002.00	3年以上	7.53%	927,002.00
安徽乐馨健康管理咨询有限公司	资金往来款	329,999.98	3年以上	2.68%	329,999.98
合计		11,196,215.92		90.95%	4,298,975.55

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96
对联营、合营企业投资	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00
合计	1,084,234,755.00	683,585,170.04	400,649,584.96	1,084,234,755.00	683,585,170.04	400,649,584.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市卓先实业有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	88,000,000.00

安徽久工健 业有限责任 公司	251,914,82 9.96					251,914,82 9.96	578,085,17 0.04
安徽乐金健 康投资管理 有限责任公 司	70,000,000 .00					70,000,000 .00	
芜湖桑乐金 电子科技有 限公司	4,700,000. 00					4,700,000. 00	
安徽乐金环 境科技有限 公司							9,000,000. 00
Golden Designs Inc. (N.A)	34,034,755 .00					34,034,755 .00	
上海久工实 业有限公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
合计	400,649,58 4.96					400,649,58 4.96	675,085,17 0.04

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽乐 金君泽 健康管 理有限 公司											8,500, 000.00
小计	0.00									0.00	8,500, 000.00
合计	0.00									0.00	8,500, 000.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,416,826.72	36,023,563.44	49,658,231.87	40,280,500.00
其他业务	861,015.79	297,474.95	1,319,466.79	599,548.13
合计	44,277,842.51	36,321,038.39	50,977,698.66	40,880,048.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				44,277,842.51
其中：				
远红外理疗房				36,380,418.75
健身器材				1,171,118.69
便携式桑拿产品				3,511,902.30
其他				2,353,386.98
其他业务收入				861,015.79
按经营地区分类				44,277,842.51
其中：				
国内				15,372,171.35
国外				28,905,671.16
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				44,277,842.51
其中：				
ODM				137,265.62
OEM				29,078,773.70
经销				12,044,500.41
直营				3,017,302.78
合计				44,277,842.51

与履约义务相关的信息：

公司按照合同约定履行履约义务和并按照销售合同约定的收款进度收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形，公司销售的产品有一定期限的质保期，并未支付质量保证金，以公司信誉履行质量保证相关义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,015,238.77 元，其中，19,015,238.77 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产收益		129,382,960.19

理财产品收益	687,199.49	523,631.97
合计	687,199.49	129,906,592.16

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-115,852.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	463,227.55	主要为报告期收到各类政府补助
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	165,089.50	主要为安徽久工报告期业务转型安置员工费用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,746.93	
少数股东权益影响额	5,427.61	
合计	451,290.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	0.0262	0.0262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.0256	0.0256

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他