



赛康医疗

江苏赛康医疗设备股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

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

不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	31
第四节	股份变动及股东情况	35
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	37
第六节	财务会计报告	39
附件 I	会计信息调整及差异情况	110
附件 II	融资情况	110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	张家港市国泰新天地 14 楼

释义

释义项目		释义
赛康医疗、赛康股份、公司、本公司、股份公司	指	江苏赛康医疗设备股份有限公司
赛康有限、有限公司	指	江苏赛康医疗设备有限公司
控股股东	指	本公司控股股东蔡志祥、刘琰、蔡悦恺
实际控制人	指	本公司实际控制人蔡志祥、刘琰、蔡悦恺
四方辐	指	苏州四方辐投资管理中心（有限合伙）
赛康进出口	指	江苏赛康进出口有限公司
思慷进出口	指	江苏思慷进出口有限公司
广州赛康	指	广州赛康医疗设备有限公司
赛康智研	指	苏州赛康智研软件科技有限公司
成都赛康	指	成都赛康医疗设备有限公司
赛康精密	指	苏州赛康精密设备制造有限公司
朵美瑞思	指	苏州朵美瑞思医疗家具有限公司
上海綦煊	指	上海綦煊医疗科技有限公司
长沙思慷	指	长沙思慷国际贸易有限公司
武汉赛康智迅	指	武汉赛康智迅医疗设备有限公司
上海昶炫	指	上海昶炫智能科技有限公司
《公司章程》	指	江苏赛康医疗设备股份有限公司章程
股东大会	指	江苏赛康医疗设备股份有限公司股东大会
股东会	指	江苏赛康医疗设备有限公司股东会
董事会	指	江苏赛康医疗设备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏赛康医疗设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书、销售总监及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东会（大会）、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会（大会）、董事会、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本年度、报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上期、同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
东吴证券股份有限公司	指	东吴证券股份有限公司
利安达会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏赛康医疗设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Saikang Medical Equipment Co.,Ltd.		
	SAIKANG MEDICAL		
法定代表人	蔡悦恺	成立时间	2002 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为（蔡志祥、刘琰、蔡悦恺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡志祥、刘琰、蔡悦恺），一致行动人为（蔡志祥、刘琰、蔡悦恺）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）)-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-机械治疗及病房护理设备制造（C3585）		
主要产品与服务项目	公司的主营产品有：医用病床类、医疗椅类、医用推车类、医用担架类和医用柜以及其他医用器具类等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	赛康医疗	证券代码	870098
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	24,800,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴艳	联系地址	张家港市国泰新天地广场 14 楼
电话	0512-58652968	电子邮箱	wuyan@saikangchina.com
传真	0512-58520713		
公司办公地址	张家港市国泰新天地广场 14 楼	邮政编码	215600
公司网址	www.jssaikang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320582737846641U		
注册地址	江苏省苏州市张家港市现代农业示范园区乐红路 35 号		
注册资本（元）	24,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是专业从事医疗设备相关的设计、研发、制造、销售、服务为一体的企业，主要生产各类手动病床、电动床、骨科牵引床、颈腰椎牵引床、担架、手术床、妇科产床、输液椅、陪护椅、不锈钢治疗车、仪器车、医用器械台、柜、药品柜及相配套的洗涤消毒设备等几十个种类，数百种产品，产品遍布国内与海外市场。

公司被评为“高新技术企业”，有“医疗器械生产企业证可证”、“医疗器械经营许可证”、“ISO13485:2016 质量管理体系认证”、“ISO9001:2015 质量管理体系认证”、“CE 认证”、“FDA（美国食品药品监督管理局认证）”“ISO14001:2015 环境管理体系认证”“ISO45001:2018 职业健康 安全管理体系认证”、“商品售后服务评价体系五星级”等证书。

(一)销售模式

公司采用以内贸与外贸，直销与分销相结合的销售模式。一方面，积极维护原有老客户，对客户需及时响应，并按照客户的要求对产品参数进行适当调整，提高原有客户的满意度；另一方面，不断开拓新的市场，通过网络、行业展会等公开渠道了解市场信息，再配合公司招投标的方式积极拓展销售渠道，发掘新客户。此外，经销商部分一般是确认订单以后，款到发货。销售部和技术部相互配合，根据客户的需求，通过开发新品、寄送样品等方式逐步加深与新客户的合作，了解客户对产品的性能、规格、材质、结构等方面的要求，最终签订销售订单或合同。销售部同时负责收集客户的反馈信息，与技术部相互合作，积极解决客户在使用过程中遇到的各种问题，确保良好的用户体验。

(二)生产模式

公司采用以销定产为主的模式进行生产，对常规半成品备有一定库存。公司大部分产品需要根据客户在外观、尺寸、功能等方面的特殊要求进行生产，部分半成品属于通用零部件，规格较为统一，因此公司备有一定半成品库存。在生产环节中，生产车间和技术部相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理，对质量多重把控，确保按时保质地完成生产任务。

(三)采购模式

公司采购的原材料分为常规材料和特殊材料。对于常规材料，采用安全库存管理模式，库存量低于安全库存时进行采购；对于特殊材料，在接到客户订单后，根据具体要求进行采购。公司的采购由采购部负责，公司建立了合格供应商体系，只有审核合格的供应商才可以为公司提供原材料。在接到客户订单后，生产计划根据订单要求和成品库存情况，确认需要进行生产的数量，同时对原材料进行检查，对于库存缺少的材料将制定采购计划并报批审核，综合考虑价格、付款方式等条件后确定供应商，并制作采购订单。原材料到货时，仓储部将根据送货单核对实物，同时与生产车间相互配合，对原材料进行检验，不合格品退回，合格品入库。

(四)盈利模式

公司已经形成了医用病床、医用椅、医用担架及其它配套的产品生产经营体系，从基础产品到高端产品，能够覆盖各种医疗服务机构，以及医疗机构内各种单位的不同需求。公司通过销售医用病床等其他医用家具、提供安装及维护服务，实现收入并赚取利润。 报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

一、行业概况

医疗器械行业是医疗卫生体系的重要组成部分，直接关系到人民群众的生命健康和生活质量。随着全球

人口老龄化的加剧、居民健康意识的提升以及医疗技术的进步，医疗器械市场需求持续增长。同时，政策支持、技术创新和产业升级也为医疗器械行业的发展提供了强大动力。

二、行业特点

技术创新驱动：医疗器械行业是典型的技术密集型行业，技术创新是推动行业发展的关键因素。随着人工智能、大数据、物联网等技术的融合应用，医疗器械产品正向智能化、精准化、便携化方向发展。

市场需求多元化：随着医疗水平的提高和人们健康需求的多样化，医疗器械市场需求呈现出多元化趋势。除了传统的诊断、治疗设备外，康复、保健、家用医疗器械等细分市场也快速发展。

监管政策严格：医疗器械直接关系到患者的生命安全，因此各国政府都对其实施严格的监管。从产品研发、生产、销售到使用，各个环节都需要遵循严格的法律法规和标准。

三、行业发展趋势

数字化转型：随着数字技术的普及，医疗器械行业正加速向数字化转型。通过数字化手段，企业可以实现产品的智能化升级、生产过程的自动化控制以及供应链的高效协同。

创新产品研发：随着医疗技术的不断进步，创新产品的研发成为医疗器械企业竞争的核心。企业需要不断加大研发投入，推动新技术、新材料、新工艺的应用，以满足市场多样化的需求。

国际化布局：随着全球贸易的深入发展，医疗器械企业纷纷加快国际化布局步伐。通过参与国际竞争与合作，企业可以拓展市场空间、提升品牌影响力并获取更多的技术和市场资源。

四、赛康医疗在行业中的地位

赛康医疗作为医疗器械行业的领军企业之一，在行业内具有较高的知名度和影响力。公司致力于产品的创新和技术突破，在医疗器械领域持续推出具有创新性的产品，并积极申请专利以保护自身的技术成果。同时，公司还注重产品质量和品牌建设，赢得了广大客户的信赖和好评。在未来发展中，赛康医疗将继续秉承“创新、品质、服务”的企业理念，不断提升自身竞争力并推动行业进步。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司通过江苏省2022年度第三批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232005608 发证日期为2022年11月18日，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	126,025,439.50	94,443,073.32	33.44%
毛利率%	43.43%	34.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,292,816.77	8,372,368.64	82.66%
归属于挂牌公司股东的	15,700,124.75	7,856,880.51	99.83%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.01%	12.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.57%	12.11%	-
基本每股收益	0.6166	0.3376	82.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,326,126.31	193,247,423.78	26.95%
负债总计	173,853,047.86	124,321,214.45	39.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,514,157.22	67,125,340.45	5.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.78	2.13%
资产负债率%（母公司）	72.45%	67.59%	-
资产负债率%（合并）	70.87%	64.33%	-
流动比率	99.18%	94.81%	-
利息保障倍数	22.83	11.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,853,365.93	1,034,213.72	465.97%
应收账款周转率	4.83	4.63	-
存货周转率	1.18	1.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.95%	-0.58%	-
营业收入增长率%	33.44%	8.75%	-
净利润增长率%	72.60%	13.88%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,728,221.13	14.16%	22,931,387.46	11.87%	51.44%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	23,074,201.21	9.41%	22,813,956.52	11.81%	1.14%
预付账款	12,463,270.57	5.08%	8,335,891.62	4.31%	49.51%
存货	79,907,645.75	32.57%	41,025,969.74	21.23%	94.77%

固定资产	50,898,328.94	20.75%	53,000,659.37	27.43%	-3.97%
在建工程	654,605.24	0.27%	136,989.37	0.07%	377.85%
无形资产	14,250,259.44	5.81%	13,521,927.09	7.00%	5.39%
短期借款	58,900,000.00	24.01%	39,900,000.00	20.65%	47.62%
其他应收款	5,872,598.56	2.39%	6,473,848.09	3.35%	-9.29%
应付账款	24,192,964.75	9.86%	20,371,394.55	10.54%	18.76%
其他流动资产	5,394,507.53	2.20%	4,533,096.51	2.35%	19.00%
其他应付款	14,410,869.35	5.87%	7,959,561.06	4.12%	81.05%
应交税费	4,526,026.29	1.84%	860,396.70	0.45%	426.04%
合同负债	47,676,870.50	19.43%	31,335,800.85	16.22%	52.15%
资产总计	245,326,126.31	-	193,247,423.78	-	26.95%

项目重大变动原因

1. 本期货币资金较上年期末增加 1179.7 万元，增幅 51.44%，主要原因为：本报告期内期末银行贷款增加。
2. 本期预付账款较上年期末增加 412.7 万元，增幅 49.51%，主要原因为：本报告期内由于国内外销售大幅增长，需要备原材料库存来满足生产所需，导致预付账款增加。
3. 本期存货较上年期末增加 3888.2 万元，增幅 94.77%，主要原因为：本报告期内由于国内外销售大幅增长，生产需备原材料及库存商品导致存货增加。
4. 本期在建工程较上年期末增加 51.8 万元，增幅 377.85%，主要原因为：本报告期内精密厂区维修改造工程所致。
5. 本期短期借款较上年同期增加 1900 万元，增幅 47.62%，主要原因为：本报告期内国内外销售大幅增长及各子公司设立，因此公司银行借款增加 1900 万元。
6. 本期其他应付款较上年期末增加 645.1 万元，增幅 81.05%，主要原因为：本报告期内国内外销售大幅增长及各子公司设立，因此公司向股东借款增加 639 万。
7. 本期应交税费较上年期末增加 366.6 万元，增幅 426.04%，主要原因为：本报告期内国内外销售大幅增长，导致利润增长，对应企业所得税增加。
8. 本期合同负债较上年期末增加 1634.11 万元，增幅 52.15%，主要原因为：本报告期内国外销售大幅增长，预收货款相应增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	126,025,439.50	-	94,443,073.32	-	33.44%
营业成本	71,297,191.94	56.57%	62,159,203.29	65.82%	14.70%
毛利率	43.43%	-	34.18%	-	-
销售费用	21,698,265.98	17.22%	9,621,903.78	10.19%	125.51%
管理费用	11,980,477.84	9.51%	8,926,009.52	9.45%	34.22%
研发费用	2,993,905.97	2.38%	2,233,117.16	2.36%	34.07%
财务费用	-1,438,275.15	-1.14%	1,722,493.97	1.82%	-183.50%

信用减值损失	23,360.09	0.02%	-284,071.08	-0.30%	-108.22%
其他收益	357,519.42	0.28%	839,650.00	0.89%	-57.42%
营业利润	18,592,849.08	14.75%	9,612,385.93	10.18%	93.43%
净利润	14,450,869.12	11.47%	8,372,368.64	8.86%	72.60%

项目重大变动原因

1. 本期营业收入较上年同期增加3158.24万元，同比增涨33.44%，主要原因为：本报告期内国内外销售均有较大幅度的增长。
2. 本期销售费用较上年同期增加1207.64万元，增幅 125.51%，主要原因为：本报告期内各地销售人员大量增加，对应薪资、福利、新设公司相关费用同比增加；同时，为提高国内市场的占有率，市场推广类费用相应增加。
3. 本期管理费用较上年同期增加305.45万元，增幅34.22%，管理费用增加主要原因为：本报告期内管理人员大量增加，相关薪资福利、招待费增加，同时引进咨询管理公司对应咨询费增加。
4. 本期研发费用较上年同期增加76.18万元，增幅34.07%，研发费用增加主要原因为：本报告期内研发人员增加，相关薪资福利增加。
5. 本期财务费用较上年同期减少316.08万元，降幅183.5%，财务费用减少主要原因为：本报告期内汇兑收益。
6. 本期信用减值损失较上年同期增加30.74万元，降幅108.22%，其他应收款同比上年同期减少550万元，导致的信用减值损失转回。
7. 本期其他收益较上年同期减少48.21万元，降幅57.42%，其他收益减少主要原因为：政府项目申报补助减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,675,295.99	93,514,989.98	34.39%
其他业务收入	350,143.51	928,083.34	-62.27%
主营业务成本	71,297,191.94	61,281,844.80	16.34%
其他业务成本	0	877,358.49	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
医疗床类	72,712,711.32	32,719,321.15	55.00%	54.01%	9.69%	18.18%
医疗椅类	4366394.68	2405033	44.92%	-34.87%	-46.63%	12.13%
医用推车类	12,859,499.33	6,795,672.76	47.15%	-30.85%	-45.05%	13.65%
医用担架类	2799931.95	1718206.15	38.63%	45.21%	26.48%	9.09%
医用柜台类	17880820.7	11407718.8	36.20%	102.65%	105.16%	-0.78%
其他医用器具	15055938.01	14068854.37	6.56%	46.90%	83.64%	-18.69%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、本期主营业务收入较上年同期增加3216.03万元，同比增涨34.39%，主要原因为：本报告期内国内外销售均有较大幅度的增长。
- 2、本期医疗床类营业收入较上年同期增加2550.02万元，同比增长54.01%，主要原因为：本报告期内国外销售以医疗床为主要产品的订单量增加。
- 3、本期医用椅类营业收入较上年同期减少233.80万元，同比降低34.87%，主要原因为：本报告期内医用椅类取消了上年度执行的促销政策。
- 4、本期医用推车类营业收入较上年同期减少573.80万元，同比降低30.85%，主要原因为：本报告期内医用推车类取消了上年度执行的促销政策。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,853,365.93	1034213.72	465.97%
投资活动产生的现金流量净额	-4434064.23	-7543925.34	-41.22%
筹资活动产生的现金流量净额	4921742.47	274386.38	1693.73%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2024年1-6月营业收入较上年同期增加33.44%，带来销售商品、提供劳务收到的现金和收到的税费返还（出口退税）的增加的影响；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2024年1-6月购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少3818258.18元的影响；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2024年1-6月取得借款收到的现金较上年同期增加的影响；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都赛康医疗设备有限公司	控股子公司	一般项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；第一	10,000,000	39,045,368.30	4,073,756.47	6,096,129.61	-2,011,818.61

	类医疗 器械销 售；第 二 类医疗 器械销 售；家具 销售；塑 料制品 销售；智 能家庭 消费设 备销售； 软件开 发；电机 及其控 制系统 研发；机 械设备 研发；办 公设备 销售；计 算机及 办公设 备维修； 普通机 械设备 安装服 务；家具 安装和 维修服 务；专业 设计服 务；市场 调查（不 含涉外 调查）； 互联网 销售（除 销售需 要许可 的商品）；针 纺织品 销售；服					
--	---	--	--	--	--	--

		装服饰零售；鞋帽零售；皮革制品销售；金属制品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；家居用品销售；装卸搬运。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：第三类医疗器械经营；消毒器械销售。					
长沙思慷国际贸易有限公司	控股子公司	一般项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销	200,000	19,410.89	-589.11		-589.11

		售;家具销售;塑料制品销售;智能家庭消费设备销售;软件开发;电机及其控制系统研发;机械设备的研发;普通机械设备的安装服务;家具安装和维修服务;专业设计服务;市场调查（不含涉外调查）;互联网销售（除销售需要许可的商品）;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广					
上海昶炫智能科技有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨	3,921,600	2,118,833.21	2,079,467.61		-1,718,246.48

		询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术研发；软件开发；人工智能应用软件开发；智能机器人的研发；机械设 备研发；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；技术进出口。					
苏州朵美瑞思医疗家具有限公司	控股子公司	许可项目：医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；消毒器械销售；第三类医疗器械经营；	5,000,000	250,582.08	-455,796.92		-227,053.82

	第二类 医疗器 械生产 一般项 目：第一 类医疗 器械销 售；第二 类医疗 器械销 售；家具 销售；家 具零配 件销售； 家具制 造；家具 零配件 生产；家 具安装 和维修 服务；第 一类医 疗器械 生产；家 居用品 制造；家 居用品 销售；康 复辅具 适配服 务；养老 服务；塑 料制品 制造；塑 料制品 销售；专 用设备 制造（不 含许可 类专业 设备制 造）；医 护人员 防护用					
--	---	--	--	--	--	--

	品批发；通用设备制造（不含特种设备制造）；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；软件开发；电机及其控制系统研发；机械设 备研发；洗涤机械销售；洗涤机械制造；海绵制品制造；橡胶制品制造；橡胶制品销售；海绵制品销售；进出口代理；货物进出口；技术进出口；产业用纺织制成品销售；针纺织品销售；家用纺织制					
--	---	--	--	--	--	--

		成品制造; 产业用纺织制成品制造					
广州赛康医疗设备有限公司	控股子公司	第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 家具销售; 塑料制品销售; 智能家庭消费设备销售; 软件开发; 电机及其控制系统研发; 机械设备研发; 办公设备销售; 计算机及办公设备维修; 普通机械设备安装服务; 家具安装和维修服务; 专业设计服务; 市场调查 (不含涉外调查); 互联网销售 (除销	500,000	358,938.91	-121,067.63	73,470.87	-621,067.63

		售需要 许可的 商品); 针纺织 品销售; 服装服 饰零售; 鞋帽零 售;皮革 制品销 售;金属 制品销 售;卫生 用品和 一次性 使用医 疗用品 销售;家 居用品 销售;;第 三类医 疗器械 经营;消 毒器械 销售;货 物进出 口;技术 进出口; 进出口 代理;					
上海綦 煊医疗 科技有 限公司	控 股 子 公 司	一般项 目: 技术 服务、技 术开发、 技术咨 询、技术 交流、技 术转让、 技术推 广; 货物 进出口; 技术进 出口; 进 出口代	500,000	42,385.46	41,933.16	0	-58,066.84

	理；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；家具销售；塑料制品销售；智能家庭消费设备销售；软件开发；电机及其控制系统研发；机械设备研发；办公设备销售；计算机及办公设备维修；普通机械设备安装服务；家具安装和维修服务；专业设计服务；市场调查（不含涉外调查）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；针纺织品					
--	---	--	--	--	--	--

		销售；服装服饰零售；鞋帽零售；皮革制品销售；金属制品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；家居用品销售。许可项目：第三类医疗器械经营；消毒器械销售。					
江苏思慷进出口有限公司	控股子公司	许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用	10,000,000	29,095,243.14	21,095,243.14	9,471,119.95	1,977,838.61

		品批发； 医用口 罩批发； 母婴生 活护理 （不含 医疗服 务）；护 理机构 服务（不 含医疗 服务）； 家具销 售；第一 类医疗 器械生 产；橡胶 制品制 造；家具 制造					
江苏赛 康进出 口有限 公司	控 股 子 公 司	许可项 目：第三 类医疗 器械经 营；消毒 器械销 售.一般 项目：货 物进出 口；技术 进出口； 进出口 代理；第 一类医 疗器械 销售；第 二类医 疗器械 销售；家 具销售； 医护人员 防护用 品零售； 医护	5,000,000	74,835,208.18	69,835,208.18	51,225,687.21	2,764,527.70

		人员防护用品 批发；塑料制品 销售					
苏州赛康精密设备制造有限公司	控股子公司	许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；消毒器械销售一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；喷涂加工；金属表面处理及热处理加工；家具制造；家具零配件	5,000,000	19,766,787.84	2,615,458.34	10,067,222.62	-627,150.09

	生产；家具安装和维修服务；家具零配件销售；普通机械设备安装服务；家具销售；康复辅具适配服务；养老服务；塑料制品制造；塑料制品销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；汽车新车销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品批发；软件开发；电					
--	--	--	--	--	--	--

		机及其控制系统研发;机械设 备研发;货物进出口;技 术进出口;进出口代理					
武汉赛 康智迅 医疗设 备有限 公司	控 股 子 公 司	许可项目：第三类医 疗器械经营;消毒器械 销售。一般项目：货 物进出口;技术进出口; 进出口代理;第一类 医疗器械销售;第二类 医疗器械销售;家具销 售;塑料制品销售;智 能家庭消费设备销售; 软件开发;电机及其 控制系统研发;机械 设备研发;普通机械 设	500,000	132,214.82	-844,803.48		-938,588.29

		备安装服务;家具安装和维修服务;专业设计服务;市场调查（不含涉外调查）;互联网销售（除销售需要许可的商品）。					
苏州赛康智研软件科技有限公司	控股子公司	一般项目：软件开发；软件销售；物联网应用服务；物联网技术研发；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；集成电路设计；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；智能控制系统集	200,000	0	0	0	0

		成；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能机器人的研发；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口。					
赛康医疗科技有限公司	控股子公司	医疗器械、医疗设备、医疗仪器的研发、生产、销售，建立营销网络	0	5,473.03	-123,435.01		-9,386.59

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司始终保持着对社会公益的关注和高度的社会责任意识，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、积极进行社会公益活动等，与社会共享企业发展成果。公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的基本责任。

关联公司张家港市乐余镇民悦社会服务中心成立于 2018 年 12 月，是一家专业性的社会机构，以专业的项目运营团队，运作不同特色，符合社会需求的各类特色项目。中心专注于社区社会工作，包含居家养老、青少年服务、残障康复服务、婚姻家庭服务、党建服务等。中心秉承“温情关注、温柔聆听、温馨探望、温暖资助”的服务理念，以关注弱势群体发展，推动社会发展为目的，实现“弱势增能、助人自助、社会互助、悦民民悦、构建和谐”的目标。目前中心由专职人员、高级教师、心理咨询师、家庭教育高级指导师、社工等组成。中心本着“以民为本”的精神、融合与发挥多领域人才的潜能和优势，链接优秀社会资源，立志成为一个管理优质，服务创新的社会机构，以建立一支跨专业、跨领域、多元化的服务团队为基准，从而让民悦社会服务中心遍及社会每个角落。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国际市场需求波动风险	全球经济波动导致的需求变动风险：国际市场上，供需变动风险产生的原因主要是宏观经济形势的变动，属于系统性风险。当然，从单个企业的角度来分析，供需风险并不一定是系统性风险。但是国际市场需求不旺，并且产品技术和欧美知名品牌相比仍具有差距，这些也是导致近几年中国医用家具出口增速持续低位运行的原因。针对该风险的措施：市场对于公司的产品具有刚性需求。公司应进一步拓宽销售渠道，尽可能多的了解各国卫生部的进口法规，及时做好市场开拓的预算和投入。此外，公司外销业务可在已有的海外客户基础上，横向丰富产品种类，向客户提供整套医用器具的打包服务。
市场竞争风险	近年来，国内市场竞争环境的日趋激烈，进口医疗器械价格下降，以及医疗机构招标采购监管力度加强等因素的存在，使国产医疗器械价格面临下调的风险，有可能导致企业利润下滑。相关行业政策推行时间落后于预期。政策监管不断趋严，导致企业经营管理成本增加，影响利润水平，并且产品有可能面临不符合新监管要求而下市的风险。针对该风险的措施：针对竞争对手，做出价格调查，分析市场行情，按季度做出价格调整。公司面对市场竞争会更加注重规模生产效应，从而降低成本。此外，公司应关注行业内的新品开发，注重国外市场需求倾向的变化。

人力资源风险	医疗器械类企业对熟悉技术研发、生产、销售等各方面的人才的要求较高，公司现有关键岗位的人员具有多年的工作经历，且行业经验丰富，也积累了相应的资源优势，这些技术专业人员 and 复合型人才直接关系到公司的核心竞争力，公司通过较好的人力资源体系为员工提供了良好的发展平台。另一方面，公司作为一家高新技术企业，对技术人才有强烈的需求和依赖，公司的核心技术人员是公司竞争力的重要体现。短期来看，公司的核心技术人员相对较为稳定。然而，随着市场竞争以及行业中其他企业对人才资源争夺的加剧，未来有可能会出现公司现有关键岗位的人才流失的情况，公司面临着人力资源风险。针对该风险的措施：公司持续关注人才市场以便随时引进新的人才。对于新进人员进行培训，新进人员会面临提升考评系统从而得以进级。公司也同样注重在企业内部发现和培养人才，通过各类培训和学习锻炼活动，为员工的成长创造机会，引导员工阶梯式渐进发展。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人蔡志祥、刘琰、蔡悦恺合计持有公司 93.96%的股份，蔡志祥、刘琰系夫妻，蔡悦恺系蔡志祥与刘琰的儿子。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。针对该风险的措施：股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标，完善和保护公司及股东的利益。
未取得产权证的建筑被拆除的风险	公司拥有一幢三层建筑，用作仓库和员工食堂。因赛康医疗在建设时未向相关部门报备立项，未办理相应的《建筑工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》，因此亦未取得产权证。现正在积极办理中。若公司不能成功办理该幢建筑的《房产证》，该幢建筑将面临被认定为违章建筑而拆除的风险。针对该风险的措施：该处房产虽存在权属瑕疵，但不属于公司承担主要生产经营的房产，如该房产被拆除，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。此外公司已经按照法律法规规定正在补办相关手续。公司的实际控制人刘琰、蔡志祥、蔡悦恺已出具书面承诺，如因上述问题致使公司遭受处罚造成公司损失的，公司实际控制人自愿承担该损失。
外销汇兑损益风险	目前公司产品市场外销区域包括非洲、东南亚、南亚、中南美等多个国家及地区，报告期内，外销收入占营业收入的比重较大。目前人民币汇率实行有管理的浮动汇率制度，近年来人民

	币汇率波动较大，有可能发生汇兑损失的风险。针对该风险的措施：一是签订合同管理。在签订合同时，可以选择有利的计价货币，出口合同使用硬币结算、进口合同用软币结算；在合同中列入套期保值条款，调整价格或利率等方法来防范风险。二是合同签订后管理。企业要利用现汇交易、期汇交易、期货交易、期权交易、利率和货币互换、远期外汇交易等手段充分利用外汇市场和货币市场来消除外销汇兑损益风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	苏州赛康精密设备制造有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年11月24日	2024年11月24日	一般	否	已事后补充履行
2	江苏思慷进出口有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年12月25日	2024年12月24日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	20,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000	10,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	800,000	391,313.70
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	213,000,000	49,127,059.9
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述交易系支持公司发展，不会对公司产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	关于自愿承担公司损失的承诺及连带责任。	公司拥有一幢三层建筑在建设时未向相关部门报备立项，未办理相应的《建筑工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》，现正在积极办理中。公司的实际控制人刘琰、蔡志祥、蔡悦恺出具书面承诺，如因上述问题致使公司遭受处罚造成公司损失的，自愿承担该损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	关于自愿承担公司损失的承诺及连带责任。	同业竞争业务	正在履行中
董监高	2016年12月16日		挂牌	关于自愿承担公司损失的承诺及连带责任。	同业竞争业务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,325,000	25.5%	0	6,325,000	25.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,825,000	23.49%	0	5,825,000	23.49%
	董事、监事、高管	5,825,000	23.49%	0	5,825,000	23.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,475,000	74.5%	0	18,475,000	74.5%
	其中：控股股东、实际控制人	17,475,000	70.46%	0	17,475,000	70.46%
	董事、监事、高管	17,475,000	70.46%	0	17,475,000	70.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,800,000	—	0	24,800,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡志祥	6,990,000	0	6,990,000	28.19%	5,242,500	1,747,500	0	0
2	刘琰	9,320,000	0	9,320,000	37.58%	6,990,000	2,330,000	0	0
3	蔡悦恺	6,990,000	0	6,990,000	28.19%	5,242,500	1,747,500	0	0
4	四方辐	1,500,000	0	1,500,000	6.04%	1,000,000	500,000	0	0
合计		24,800,000	—	24,800,000	100.00%	18,475,000	6,325,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东蔡志祥与刘琰系夫妻关系，蔡悦恺系蔡志祥与刘琰的儿子，蔡悦恺占四方辐 42.33%的出资比例并任四方辐执行事务合伙人，周洁系蔡悦恺的妻子并占四方辐 35.00%的出资比例。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。公司全体股东所持股份无质押、冻结，不存在争议及其他转让受限情况。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蔡悦恺	董事长、总经理	男	1987年1月	2022年4月14日	2025年4月13日	6,990,000	0	6,990,000	28.19%
刘琰	董事	女	1962年12月	2022年4月14日	2025年4月13日	9,320,000	0	9,320,000	37.58%
蔡志祥	董事	男	1962年7月	2022年4月14日	2025年4月13日	6,990,000	0	6,990,000	28.19%
吴艳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1980年10月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
王丹丹	董事、销售总监	女	1984年11月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
施野	监事会主席	女	1993年9月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
朱桂斌	监事	男	1986年9月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
盛晓颖	职工监事	女	1992年4月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东蔡志祥与刘琰系夫妻关系，蔡悦恺系蔡志祥与刘琰的儿子，蔡悦恺系任四方辐执行事务合伙人。除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	44	47	2	89
生产人员	149	60	56	153
销售人员	79	41	23	97
技术人员	17	24	0	41
财务人员	7	2	0	9
员工总计	296	174	81	389

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	34,728,221.13	22,931,387.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	23,074,201.21	22,813,956.52
应收款项融资			
预付款项	五、3	12,463,270.57	8,335,891.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,872,598.56	6,473,848.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	79,907,645.75	41,025,969.74
其中：数据资源			
合同资产	五、6	686,287.93	696,501.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,394,507.53	4,533,096.51
流动资产合计		162,126,732.68	106,810,651.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	50,898,328.94	53,000,659.37
在建工程	五、9	654,605.24	136,989.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	8,736,013.85	9,420,142.61
无形资产	五、11	14,250,259.44	13,521,927.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	5,411,191.33	6,737,131.66
递延所得税资产	五、13	2,845,844.83	3,101,431.77
其他非流动资产	五、14	403,150.00	518,490.00
非流动资产合计		83,199,393.63	86,436,771.87
资产总计		245,326,126.31	193,247,423.78
流动负债：			
短期借款	五、16	58,900,000.00	39,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	6,500,000.00	
应付账款	五、18	24,192,964.75	20,371,394.55
预收款项			
合同负债	五、19	47,676,870.50	31,335,800.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	6,352,974.58	9,702,125.03
应交税费	五、21	4,526,026.29	860,396.70
其他应付款	五、22	14,410,869.35	7,959,561.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	912,813.47	1,099,063.15
其他流动负债	五、24		1,433,920.22
流动负债合计		163,472,518.94	112,662,261.56
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	五、25	7,917,362.34	9,057,660.19
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	五、13	2,463,166.58	2,601,292.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,380,528.92	11,658,952.89
负债合计		173,853,047.86	124,321,214.45
所有者权益：			
股本	五、26	24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	11,636,954.30	11,636,954.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	8,216,301.03	6,569,414.61
一般风险准备			
未分配利润	五、29	25,860,901.89	24,118,971.54
归属于母公司所有者权益合计		70,514,157.22	67,125,340.45
少数股东权益		958,921.23	1,800,868.88
所有者权益合计		71,473,078.45	68,926,209.33
负债和所有者权益合计		245,326,126.31	193,247,423.78

法定代表人：蔡悦恺

主管会计工作负责人：吴艳

会计机构负责人：夏惠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,565,457.34	5,197,813.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	11,677,371.88	21,564,752.58
应收款项融资			

预付款项		12,904,828.96	6,352,656.86
其他应收款	十二、2	15,661,565.66	19,539,460.54
其中：应收利息			
应收股利		8,000,000.00	8,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		78,315,311.95	39,002,502.92
其中：数据资源			
合同资产		502,435.30	502,435.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		963,642.48	568,240.37
流动资产合计		139,590,613.57	92,727,861.93
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	十二、3	23,446,133.89	20,176,133.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,358,949.98	51,420,918.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,453,875.69	12,521,927.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		487,377.21	337,037.46
递延所得税资产		332,453.93	392,917.17
其他非流动资产		403,150.00	518,490.00
非流动资产合计		86,481,940.70	85,367,423.84
资产总计		226,072,554.27	178,095,285.77
流动负债：			
短期借款		28,900,000.00	24,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,500,000	
应付账款		22,049,058.90	21,036,011.28
预收款项			
合同负债		20,363,233.66	21,623,250.46

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,499,029.90	3,976,667.27
应交税费		3,006,623.95	266,346.23
其他应付款		80,346,878.17	47,646,524.08
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			803,620.94
流动负债合计		163,664,824.58	120,252,420.26
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		123,012.65	123,012.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,012.65	123,012.65
负债合计		163,787,837.23	120,375,432.91
所有者权益：			
股本		24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,536,136.27	11,536,136.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,216,301.03	6,569,414.61
一般风险准备			
未分配利润		17,732,279.74	14,814,301.98
所有者权益合计		62,284,717.04	57,719,852.86
负债和所有者权益合计		226,072,554.27	178,095,285.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、30	126,025,439.50	94,443,073.32
其中：营业收入	五、30	126,025,439.50	94,443,073.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,040,320.21	85,386,266.31
其中：营业成本	五、30	71,297,191.94	62,159,203.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	508,753.63	723,538.59
销售费用	五、32	21,698,265.98	9,621,903.78
管理费用	五、33	11,980,477.84	8,926,009.52
研发费用	五、34	2,993,905.97	2,233,117.16
财务费用	五、35	-1,438,275.15	1,722,493.97
其中：利息费用		847,710.00	729,982.95
利息收入		152,385.34	24,493.59
加：其他收益	五、36	357,519.42	839,650.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,028,590.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	23,360.09	-284,071.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-27,876.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	283,317.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,592,849.08	9,612,385.93
加：营业外收入	五、41	29,603.06	11,098.45
减：营业外支出	五、42	121,035.56	163,430.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,501,416.58	9,460,053.44
减：所得税费用	五、43	4,050,547.46	1,087,684.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,450,869.12	8,372,368.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,450,869.12	8,372,368.64
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-841,947.65	
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,292,816.77	8,372,368.64
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,450,869.12	8,372,368.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,292,816.77	8,372,368.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-841,947.65	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6166	0.3376
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6166	0.3376

法定代表人：蔡悦恺
 主管会计工作负责人：吴艳
 会计机构负责人：夏惠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	112,572,537.34	62,051,994.96
减：营业成本	十二、4	70,441,453.58	44,254,240.76
税金及附加		426,332.19	699,743.52

销售费用		11,815,779.50	5,222,125.42
管理费用		7,984,031.39	4,719,953.80
研发费用		2,897,412.70	2,233,117.16
财务费用		-361,955.19	752,242.14
其中：利息费用		304,706.66	259,864.67
利息收入		54,135.22	22,104.81
加：其他收益		349,456.82	831,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-778,720.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		420,751.18	-258,296.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,662.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144,315.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,487,623.69	4,743,325.72
加：营业外收入		8,400.50	9,752.91
减：营业外支出		120,889.86	157,232.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,375,134.33	4,595,846.63
减：所得税费用		2,906,270.15	728,121.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,468,864.18	3,867,725.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,468,864.18	3,867,725.17
（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		16,468,864.18	3,867,725.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,028,114.77	110,318,295.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,780,729.35	4,740,919.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	7,772,290.40	5,420,941.17
经营活动现金流入小计		167,581,134.52	120,480,155.61
购买商品、接受劳务支付的现金		113,694,796.84	78,807,338.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,772,824.69	18,945,266.97
支付的各项税费		2,377,429.88	4,937,724.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	16,882,717.18	16,755,612.35
经营活动现金流出小计		161,727,768.59	119,445,941.89
经营活动产生的现金流量净额		5,853,365.93	1,034,213.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		363,788.13	43,595.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		363,788.13	43,595.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,769,262.36	7,587,520.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	1,028,590.00	
投资活动现金流出小计		4,797,852.36	7,587,520.54
投资活动产生的现金流量净额		-4,434,064.23	-7,543,925.34
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		41,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,751,710.00	754,732.96
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	五、44	1,326,547.53	970,880.66
筹资活动现金流出小计		36,078,257.53	21,725,613.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,921,742.47	274,386.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,511,778.51	-887,452.15
五、现金及现金等价物净增加额		8,852,822.68	-7,122,777.39
加：期初现金及现金等价物余额		15,818,558.23	19,098,135.33
六、期末现金及现金等价物余额		24,671,380.91	11,975,357.94

法定代表人：蔡悦恺

主管会计工作负责人：吴艳

会计机构负责人：夏惠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,015,642.89	74,952,918.44
收到的税费返还		3,816,671.97	1,056,254.93
收到其他与经营活动有关的现金		37,179,626.06	667,685.74
经营活动现金流入小计		170,011,940.92	76,676,859.11
购买商品、接受劳务支付的现金		118,064,978.19	63,427,197.59
支付给职工以及为职工支付的现金		12,632,762.37	7,533,625.83
支付的各项税费		433,392.46	1,904,056.28

支付其他与经营活动有关的现金		16,821,702.70	12,448,691.52
经营活动现金流出小计		147,952,835.72	85,313,571.22
经营活动产生的现金流量净额		22,059,105.20	-8,636,712.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,796.98	43,595.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,796.98	43,595.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,877.81	2,644,804.42
投资支付的现金		3,270,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		778,720.00	
投资活动现金流出小计		5,193,597.81	2,644,804.42
投资活动产生的现金流量净额		-5,006,800.83	-2,601,209.22
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		21,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,208,706.66	275,570.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,208,706.66	8,275,570.22
筹资活动产生的现金流量净额		-8,208,706.66	1,724,429.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		739,966.50	-470,859.14
五、现金及现金等价物净增加额		9,583,564.21	-9,984,350.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,148,335.17	15,936,415.23
六、期末现金及现金等价物余额		14,731,899.38	5,952,064.54

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

- 1、2024 年 4 月 30 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了 2023 年年度权益分派方案。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 24,118,971.54 元，母公司未分配利润为 14,814,301.98 元。本次权益分派共计派发现金红利 11,904,000.00 元。以公司现有总股本 24,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.8 元人民币现金。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2024 年 5 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。
- 2、截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 12 户，合并范围比上年度增加 2 户，即 2024 年 1-6 月本公司新设全资子公司苏州赛康智研软件科技有限公司、广州赛康医疗设备有限公司。

(二) 财务报表项目附注

江苏赛康医疗设备股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏赛康医疗设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系张家港市赛康机械制造有限公司，张家港市赛康机械制造有限公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司初始注册资本 50.00 万元，实收资本 50.00 万元。经多次增资及股权变更后，截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本为 2,480.00 万元，股份总数 2,480.00 万股（每股面值 1 元）。

公司股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	持股比例（%）
蔡志祥	699.00	28.1855
刘琰	932.00	37.5806
蔡悦恺	699.00	28.1855
苏州四方辐投资管理中心(有限合伙)	150.00	6.0484
合计	2,480.00	100.00

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事医疗设备相关的研发、生产和销售。

经营范围：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；货物进出口；技术进出口；进出口代理；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；消毒器械销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；家具制造；家具销售；康复辅具适配服务；养老服务；塑料制品制造；塑料制品销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品批发；软件开发；电机及其控制系统研发；机械设备研发；洗涤机械销售；洗涤机械制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月8日决议批准报出。

截至2024年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般

规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本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2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司可对

能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状

况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收取的保证金、往来款、备用金、代收代付款项、出口退税等应收款项
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是

否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或合并类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用以及相关税费后的金额。

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日

进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

15. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司在将产品交付给客户后，后由客户进行验收并形成项目验收报告。公司收到客户签收的项目验收报告后，确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债

的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

重要子公司本年度企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏赛康进出口有限公司	25%
江苏思慷进出口有限公司	25%
武汉赛康智迅医疗设备有限公司	25%
成都赛康医疗设备有限公司	25%
苏州朵美瑞思医疗家具有限公司	25%
苏州赛康精密设备制造有限公司	25%
苏州赛康智研软件科技有限公司	25%
广州赛康医疗设备有限公司	25%
长沙思慷国际贸易有限公司	25%
上海基煊医疗科技有限公司	25%
上海昶炫智能科技有限公司	25%

2. 优惠税负及批文

（1）企业所得税

根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》和《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)等相关政策文件，本公司于 2022 年 11 月取得高新技术企业证书，从 2022 年度-2024 年度期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率，证书编号：GR202232005608，有效期三年。

（2）增值税

根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》、《中华人民共和国增值税暂行条例》等相关政策，本公司享受出口退税政策，实行“免抵退”的增值税出口退税办法；子公司江苏赛康进出口有限公司、成都赛康医疗设备有限公司及江苏思慷进出口有限公司也享受出口退税政策，实行“免退”的增值

税出口退税办法。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	380,052.57	262,629.32
银行存款	24,291,328.34	15,555,928.91
其他货币资金	10,056,840.22	7,112,829.23
合计	34,728,221.13	22,931,387.46
其中：存放在境外的款项总额	5,473.03	49,861.13

说明：赛康医疗科技有限公司为本公司在美国设立的子公司，其银行存款为存放在美国银行的款项共计 5,473.03 元。货币资金期末余额受限情况：

项目	金额	说明
其他货币资金	3,300,000.00	保证金
其他货币资金	3,263,499.77	保函
其他货币资金	30,555.00	定期存单
其他货币资金	3,462,785.45	一达通
合计	10,056,840.22	

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,010,497.10	21,014,961.23
1 至 2 年	5,542,687.82	2,070,785.07
2 至 3 年	859,989.75	847,025.22
3 至 4 年	569,344.40	603,263.90
4 至 5 年	445,724.51	457,435.90
5 年以上	857,557.50	857,557.50
小计	26,285,801.08	25,851,028.82
减：坏账准备	3,211,599.87	3,037,072.30
合计	23,074,201.21	22,813,956.52

（2）坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	26,285,801.08	100.00	3,211,599.87	12.22	23,074,201.21
其中：账龄组合	26,285,801.08	100.00	3,211,599.87	12.22	23,074,201.21
合计	26,285,801.08	—	3,211,599.87	—	23,074,201.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	25,851,028.82	100.00	3,037,072.30	11.75	22,813,956.52
其中：账龄组合	25,851,028.82	100.00	3,037,072.30	11.75	22,813,956.52
合计	25,851,028.82	—	3,037,072.30	—	22,813,956.52

①按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,010,497.10	900,524.85	5.00
1 至 2 年	5,542,687.82	554,268.78	10.00
2 至 3 年	859,989.75	257,996.93	30.00
3 至 4 年	569,344.40	284,672.20	50.00
4 至 5 年	445,724.51	356,579.61	80.00
5 年以上	857,557.50	857,557.50	100.00
合计	26,285,801.08	3,211,599.87	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或 转回	核销	其他	

账龄组合	3,037,072.30	174,527.57				3,211,599.87
------	--------------	------------	--	--	--	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Juniper Procurement Corp	2,536,681.54		2,536,681.54	9.39	126,834.08
铜陵市立医院	1,499,800.00		1,499,800.00	5.55	74,990.00
昆山文商旅集团有限公司企业管理中心	1,477,456.00		1,477,456.00	5.47	128,799.10
兰州市中医医院	1,388,800.00	59,520.00	1,448,320.00	5.36	141,856.00
龙口南山养生谷肿瘤医院	1,360,000.00		1,360,000.00	5.03	68,000.00
合计	8,262,737.54	59,520.00	8,322,257.54	30.80	540,479.18

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,364,720.57	99.21	8,237,341.62	98.82
1至2年				
2至3年	88,750.00	0.71	88,750.00	1.06
3年以上	9,800.00	0.08	9,800.00	0.12
合计	12,463,270.57	100.00	8,335,891.62	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,872,598.56	6,473,848.09

合计	5,872,598.56	6,473,848.09
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,690,317.88	1,492,548.23
往来款	657,722.25	1,644,216.91
备用金	779,950.24	881,266.57
代收代付款项	272,010.62	220,567.89
出口退税	1,733,054.39	2,675,930.07
小 计	6,133,055.38	6,914,529.67
减：坏账准备	260,456.82	440,681.58
合计	5,872,598.56	6,473,848.09

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,895,690.92	5,800,217.67
1 至 2 年	1,223,664.46	847,222.00
2 至 3 年		30,000.00
3 至 4 年		13,700.00
4 至 5 年	13,700.00	157,500.00
5 年以上		65,890.00
合计	6,133,055.38	6,914,529.67

③预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	440,681.58			440,681.58
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提				
本期转回	180,224.76			180,224.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	260,456.82			260,456.82

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提 坏账准备	440,681.58		180,224.76			260,456.82
合计	440,681.58		180,224.76			260,456.82

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
出口退税	出口退税	1,573,590.68	1 年以内	25.66	78,679.53
江苏国泰华泰实业 有限公司	保证金	650,000.00	1-2 年	10.60	32,500.00
张家港市金港投融资担保有限公司	保证金	555,000.00	1 年以内	9.05	27,750.00
江苏省监狱管理局 中心医院	往来款	157,500.00	1 年以内	2.57	7,875.00
昆山市巴城镇知一 软件工作室	往来款	79,800.00	1 年以内	1.30	3,990.00
合计		3,015,890.68		49.18	150,794.53

5、存货

（1）存货分类

① 按性质分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	12,850,555.86		12,850,555.86	8,187,835.43		8,187,835.43
委托加工 物资	5,110,677.67		5,110,677.67	2,849,047.51		2,849,047.51

库存商品	11,832,834.36		11,832,834.36	8,114,806.67		8,114,806.67
发出商品	26,337,575.17		26,337,575.17	12,931,148.05		12,931,148.05
半成品	23,383,032.72		23,383,032.72	8,943,132.08		8,943,132.08
低值易耗品	392,969.97		392,969.97			
合计	79,907,645.75		79,907,645.75	41,025,969.74		41,025,969.74

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	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
质保金	742,916.71	56,628.78	686,287.93	742,916.71	46,414.74	696,501.97
合计	742,916.71	56,628.78	686,287.93	742,916.71	46,414.74	696,501.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	742,916.71	100.00	56,628.78	7.62	686,287.93	742,916.71	100.00	46,414.74	6.25	696,501.97
其中：账龄组合	742,916.71	100.00	56,628.78	7.62	686,287.93	742,916.71	100.00	46,414.74	6.25	696,501.97
合计	742,916.71		56,628.78		686,287.93	742,916.71		46,414.74	6.25	696,501.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	46,414.74	10,214.04				56,628.78

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	3,281,223.46	2,896,090.91
预缴所得税	1,237,424.06	1,637,005.60
待摊费用	875,860.01	
合计	5,394,507.53	4,533,096.51

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,898,328.94	53,000,659.37
固定资产清理		
合计	50,898,328.94	53,000,659.37

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	48,382,221.39	22,713,964.43	1,942,514.56	6,876,916.45	2,389,439.55	82,305,056.38
2.本期增加金额		99,999.99	75,946.02	397,408.13	426,268.21	999,622.35
(1) 购置		99,999.99	49,646.02	397,408.13	426,268.21	973,322.35
3.本期减少金额				1,041,206.32		1,041,206.32
(1) 处置或报 废				1,041,206.32		1,041,206.32
4.期末余额	48,382,221.39	22,813,964.42	2,018,460.58	6,233,118.26	2,815,707.76	82,263,472.41
二、累计折旧						
1.期初余额	12,770,197.92	8,765,487.72	1,411,065.73	4,437,742.70	1,919,902.94	29,304,397.01
2.本期增加金额	1,143,830.34	977,801.18	63,774.60	742,500.26	93,575.49	3,021,481.87
(1) 计提	1,143,830.34	977,801.18	63,774.60	742,500.26	93,575.49	3,021,481.87
3.本期减少金额				960,735.41		960,735.41
(1) 处置或报 废				960,735.41		960,735.41
4.期末余额	13,914,028.26	9,743,288.90	1,474,840.33	4,219,507.55	2,013,478.43	31,365,143.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,468,193.13	13,070,675.52	543,620.25	2,013,610.71	802,229.33	50,898,328.94
2.期初账面价值	35,612,023.47	13,948,476.71	531,448.83	2,439,173.75	469,536.61	53,000,659.37

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	654,605.24	136,989.37
工程物资		
合计	654,605.24	136,989.37

(1) 在建工程情况

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
新建厂房	654,605.24		654,605.24			
员工宿舍装修				136,989.37		136,989.37
合计	654,605.24		654,605.24	136,989.37		136,989.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
厂房改造			654,605.24			654,605.24
员工宿舍装修		136,989.37			136,989.37	
合计		136,989.37	654,605.24		136,989.37	654,605.24

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,873,321.73	12,873,321.73

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,873,321.73	12,873,321.73
二、累计折旧		
1.期初余额	3,453,179.12	3,453,179.12
2.本期增加金额	684,128.76	684,128.76
（1）计提	684,128.76	684,128.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,137,307.88	4,137,307.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,736,013.85	8,736,013.85
2.期初账面价值	9,420,142.61	9,420,142.61

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,491,592.94	12,880,123.41	1,200,000.00	16,571,716.35
2.本期增加金额	363,394.16		803,900.00	1,167,294.16
（1）购置	363,394.16		803,900.00	1,167,294.16
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	2,854,987.10	12,880,123.41	2,003,900.00	17,739,010.51
二、累计摊销				
1.期初余额	485,500.80	2,545,955.09	18,333.37	3,049,789.26
2.本期增加金额	269,359.1	152,086.44	17,516.27	438,961.81
（1）计提	269,359.1	152,086.44	17,516.27	438,961.81
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	754,859.90	2,698,041.53	35,849.64	3,488,751.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,100,127.20	10,182,081.88	1,968,050.36	14,250,259.44
2.期初账面价值	2,006,092.14	10,334,168.32	1,181,666.63	13,521,927.09

12、长期待摊费用

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
成都办公室修饰工程	277,834.33		51,602.10		226,232.23
企业微信管家服务	124,056.15		37,216.80		86,839.35
地面、围墙、河道、辅房建设	212,981.31		79,867.98		133,113.33
国泰新天地 14 楼新办公区	6,122,259.87	879,160.55	2,303,838.53		4,697,581.89
销售易 95 个账号在线服务费		320,909.43	53,484.90		267,424.53
合计	6,737,131.66	1,200,069.98	2,526,010.31		5,411,191.33

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,452,346.50	642,399.96	3,476,109.92	606,287.02
资产减值损失	74,291.68	13,186.57	46,414.74	7,983.62
租赁负债	8,761,033.25	2,190,258.31	9,948,644.54	2,487,161.13
合计	12,287,671.43	2,845,844.83	13,471,169.2	3,101,431.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年期末余额	
	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
使用权资产	8,655,903.35	2,163,975.83	9,208,407.83	2,302,101.95
固定资产（累计折旧）	1,524,796.73	299,190.75	1,524,796.73	299,190.75

合计	10,180,700.08	2,463,166.58	10,733,204.56	2,601,292.70
----	---------------	--------------	---------------	--------------

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	403,150.00		403,150.00	518,490.00		518,490.00
合计	403,150.00		403,150.00	518,490.00		518,490.00

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,056,840.22	10,056,840.22	定期存款、保证金及一达通余额		7,112,829.23	7,112,829.23	定期存款、保证金及一达通余额	
固定资产	48,382,221.39	34,468,193.13	抵押		48,382,221.39	35,612,023.47	抵押	
无形资产	12,880,123.41	10,182,081.88	抵押		12,880,123.41	10,334,168.67	抵押	
合计	71,319,185.02	54,707,115.23			68,375,174.03	53,059,021.37		

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
抵押及担保借款	48,900,000.00	29,900,000.00
合计	58,900,000.00	39,900,000.00

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款及设备工程款	24,192,964.75	20,371,394.55
合计	24,192,964.75	20,371,394.55

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,291,470.47	30,806,461.69
1—2 年	4,385,400.03	529,339.16
2—3 年		
3 年以上		
合计	47,676,870.50	31,335,800.85

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,702,125.03	23,813,066.67	27,162,217.12	6,352,974.58
二、离职后福利- 设定提存计划		1,610,607.57	1,610,607.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	9,702,125.03	25,423,674.24	28,772,824.69	6,352,974.58

（2）短期薪酬列示

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	9,696,418.73	21,299,019.34	24,647,263.49	6,348,174.58
2、职工福利费	300.00	753,515.84	753,815.84	
3、社会保险费		824,581.73	824,581.73	
其中：医疗保险费		688,786.53	688,786.53	
工伤保险费		72,910.00	72,910.00	
生育保险费		62,885.20	62,885.20	
4、住房公积金		464,958.00	464,958.00	
5、工会经费和职工 教育经费	5,406.30	470,991.76	471,598.06	4,800.00
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	9,702,125.03	23,813,066.67	27,162,217.12	6,352,974.58

(3) 设定提存计划列示

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		1,559,818.88	1,559,818.88	
2、失业保险费		50,788.69	50,788.69	
3、企业年金缴费				
合计		1,610,607.57	1,610,607.57	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	33,260.96	38,699.60
教育费附加	23,790.64	29,096.51
房产税	131,470.54	131,470.54
城镇土地使用税	8,361.29	16,722.58
个人所得税	60,700.37	55,994.70
企业所得税	3,986,224.47	291,954.33
增值税	397,510.48	296,458.44
合计	4,641,318.75	860,396.70

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,410,869.35	7,959,561.06
合计	14,410,869.35	7,959,561.06

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	224,881.30	169,072.24
投标保证金	32,056.49	13,500.00
代扣代缴		4,945.52
借款	14,153,061.57	7,767,255.76
其他	869.99	4,787.54
合计	14,410,869.35	7,959,561.06

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	912,813.47	1,099,063.15
合计	912,813.47	1,099,063.15

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,433,920.22
合计		1,433,920.22

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	8,830,175.81	10,156,723.34
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	912,813.47	1,099,063.15
合计	7,917,362.34	9,057,660.19

26、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,800,000.00						24,800,000.00

27、资本公积

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）	11,636,954.30			11,636,954.30
合计	11,636,954.30			11,636,954.30

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,569,414.61	1,646,886.42		8,216,301.03
合计	6,569,414.61	1,646,886.42		8,216,301.03

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,118,971.54	18,986,281.38

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		97,666.49
调整后期初未分配利润	24,118,971.54	19,083,947.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,292,816.77	15,037,476.84
减：提取法定盈余公积	1,646,886.42	1,322,453.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,904,000.00	8,680,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,860,901.89	24,118,971.54

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,675,295.99	71,297,191.94	93,514,989.98	61,281,844.80
其他业务	350,143.51		928,083.34	877,358.49
合计	126,025,439.50	71,297,191.94	94,443,073.32	62,159,203.29

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,440.84	221,185.41
教育费附加	47,907.92	125,618.37
地方教育费附加	31,938.60	83,745.58
房产税	262,941.08	239,841.66
土地使用税	8,361.29	16,722.58
车船税	2,422.64	2,497.64
印花税	72,741.26	33,927.35
合计	508,753.63	723,538.59

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展位费	3,873,236.08	1,307,607.86
差旅费及办公费	960,744.85	1,271,981.95
职工薪酬	13,040,653.30	4,894,374.17
技术服务费	308,480.92	572,255.70
佣金及协作费业务费	1,940,353.76	607,853.50
投标费	21,983.99	38,736.64
业务活动费\软件平台投入	486,806.33	583,448.66

保险费	146,042.14	40,823.51
水电费	54,102.54	1,138.11
其他	865,862.07	303,683.68
合计	21,698,265.98	9,621,903.78

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,548,795.45	3,844,585.88
办公费	258,484.62	575,212.01
折旧费	617,712.84	742,285.34
咨询费	1,400,678.29	656,078.65
业务招待费	768,902.40	355,691.11
差旅费	1,222.00	305,120.17
房租费	452,113.94	763,210.16
修理费	133,911.89	169,466.74
摊销费	1,682,802.65	958,173.30
保险费	29,351.30	110,562.95
车辆费用	128,476.25	140,980.12
其他	958,026.21	304,643.09
合计	11,980,477.84	8,926,009.52

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,599,393.44	1,216,815.67
直接投入	667,331.91	397,580.66
折旧费	153,924.32	121,374.46
无形资产摊销	8,962.26	
委托外部研发费	412,383.37	449,833.13
其他	151,910.67	47,513.24
合计	2,993,905.97	2,233,117.16

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	847,710.00	729,982.95
减：利息收入	152,385.34	24,493.59
汇兑损益	-2,511,778.51	887,452.15
手续费	378,178.70	129,452.46
其他		100.00

合计	-1,438,275.15	1,722,493.97
----	---------------	--------------

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	357,519.42	839,650.00
合计	357,519.42	839,650.00

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,028,590.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,028,590.00	
合计	-1,028,590.00	

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-156,864.67	-134,768.01
其他应收款坏账损失	180,224.76	-149,303.07
合计	23,360.09	-284,071.08

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-27,876.94	
合计	-27,876.94	

40、资产处置收益

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	283,317.22	
合计	283,317.22	

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	29,603.06	11,098.45	29,603.06
合计	29,603.06	11,098.45	29,603.06

42、营业外支出

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

非流动资产毁损报废损失		17,464.29	
罚款及滞纳金支出	145.70	1,198.94	145.70
其他	120,889.86	144,767.71	120,889.86
合计	121,035.56	163,430.94	121,035.56

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,933,086.64	1,087,684.80
递延所得税费用	117,460.82	
合计	4,050,547.46	1,087,684.80

44、现金流量表项目

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	357,519.42	839,650.00
利息收入	152,385.34	24,493.59
营业外收入	29,603.06	11,098.45
往来款	7,232,782.58	4,193,288.83
收到受限资产		352,410.30
合计	7,772,290.40	839,650.00

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,563,631.92	8,436,374.24
手续费	378,178.70	129,552.46
营业外支出	121,035.56	145,966.65
支付的受限资产	2,944,010.99	
往来款	875,860.01	8,043,719.00
合计	16,882,717.18	16,755,612.35

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,450,869.12	8,372,368.64
加：资产减值准备	27,876.94	
信用减值损失	-23,360.09	284,071.08
固定资产折旧、使用权资产、生产性生物资产折旧	3,705,610.63	3,603,354.51
无形资产摊销	438,961.81	256,189.63
长期待摊费用摊销	2,526,010.31	1,845,976.08
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）	-283,317.22	15,238.66
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）	1,028,590.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,664,068.51	1,617,435.10
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	255,586.94	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-138,126.12	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,881,676.01	-3,294,487.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,642,087.94	-4,862,809.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,996,507.06	-7,155,533.03
其他		352,410.30
经营活动产生的现金流量净额	8,797,376.92	1,034,213.72
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	24,671,380.91	11,975,357.94
减：现金的期初余额	15,818,558.23	19,098,135.33
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	8,852,822.68	-7,122,777.39

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,671,380.91	11,975,357.94
其中：库存现金	380,052.57	60,925.05
可随时用于支付的银行存款	24,291,328.34	11,914,432.89

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,671,380.91	11,975,357.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	2,834,107.97	7.1268	20,198,120.68
欧元	17,645.30	7.6617	135,193.00
应收账款			
其中：美元	1,018,228.00	7.1268	7,256,707.31
欧元	240.00	7.6617	1,838.81

六、合并范围的变更

2024 年 1-6 月本公司新设全资子公司苏州赛康智研软件科技有限公司、广州赛康医疗设备有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏赛康进出口有限公司	500 万元	江苏	张家港	医疗设备相关的贸易	100		同一控制收购
江苏思慷进出口有限公司	1000 万元	江苏	张家港	医疗设备相关的贸易	100		同一控制收购
赛康医疗科技有限公司		美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	无业务	100		设立

成都赛康医疗设备有限公司	1000 万元	四川	成都市武侯区	医疗设备相关的贸易	100		设立
苏州赛康精密设备制造有限公司	500 万元	江苏	张家港	加工制造	100		设立
苏州朵美瑞思医疗家具有限公司	500 万元	江苏	张家港	医疗设备相关的贸易	100		设立
武汉赛康智迅医疗设备有限公司	50 万元	武汉	武汉	医疗设备相关的贸易	100		设立
上海綦煊医疗科技有限公司	50 万元	上海	上海	医疗设备相关的贸易	100		设立
长沙思慷国际贸易有限公司	20 万元	长沙	长沙	医疗设备相关的贸易	100		设立
上海昶炫智能科技有限公司	392.16 万元	上海	上海	医疗设备相关的贸易	50.99 96		设立
苏州赛康智研软件科技有限公司	20 万元	江苏	苏州	医疗设备相关的贸易	100		设立
广州赛康医疗设备有限公司	50 万元	广州	广州	医疗设备相关的贸易	100		设立

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除母公司的以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注五、46“外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团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。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是蔡志祥。

其他说明：股东蔡志祥、刘琰、蔡悦恺为家人关系，蔡志祥为蔡悦恺之父，刘琰与蔡志祥为夫妻关系

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业无合营和联营企业情况

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
周洁	股东蔡悦恺配偶
苏州吉康养老产业有限公司	刘琰、蔡悦恺控制的企业
海南新瑞企业管理有限公司	蔡悦恺持股 90%，担任执行董事兼总经理
上海点利信息技术有限公司	蔡悦恺持股 51%，担任该公司监事
上海蓝的智能科技有限公司	蔡悦恺持股 60%，2018 年 9 月成立
施野	监事会主席
朱桂斌	监事
盛晓颖	监事
吴艳	董事、财务总监、董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州吉康养老产业有限公司	电费	391313.70	800,000.00	否	569,351.16
苏州赛康精密设备制造有限公司	租赁费	877059.90	3000000	否	877059.90

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州赛康精密设备制造有限公司	10,000,000.00	2023-11-24	2024-11-24	否
江苏思慷进出口有限公司	10,000,000.00	2023-12-25	2024-12-24	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘琰、蔡志祥、蔡悦恺	9,900,000.00	2023-8-25	2024-8-24	否
蔡悦恺、周洁	11,000,000.00	2023-12-20	2026-12-20	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蔡志祥	3,350,000.00	2024 年 1 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	
刘琰	4,000,000.00	2024 年 1 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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

其他应收款	盛晓颖	10,000.00	500.00	3,808.00	190.40
其他应收款	朱桂斌	27,790.00	1,389.50	27,790.00	1,389.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蔡悦恺	93,129.20	93,129.20
其他应付款	刘琰	8,357,255.76	5,317,255.76
其他应付款	蔡志祥	5,795,805.81	2,450,000.00
合 计		14,246,190.77	7,860,384.96

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,476,228.56	20,677,506.88
1 至 2 年	542,510.32	413,004.07
2 至 3 年	859,989.75	847,025.22
3 至 4 年	569,344.40	599,909.90
4 至 5 年	445,724.51	457,435.90
5 年以上	857,557.50	857,557.50
小计	13,751,355.04	23,852,439.47
减：坏账准备	2,073,983.16	2,287,686.89
合计	11,677,371.88	21,564,752.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,751,355.04	100.00	2,073,983.16	15.08	11,677,371.88
其中：账龄组合	8,533,644.44	62.06	2,073,983.16	24.30	6,459,661.28
合并范围内关联方	5,217,710.60	37.94			5,217,710.60
合计	13,751,355.04		2,073,983.16		11,677,371.88

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,852,439.47	100.00	2,287,686.89	9.59	21,564,752.58
其中：账龄组合	12,551,287.45	52.62	2,287,686.89	18.23	10,263,600.56
合并范围内关联方	11,301,152.02	47.38			11,301,152.02
合计	23,852,439.47		2,287,686.89		21,564,752.58

① 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,258,517.96	262,925.90	5
1 至 2 年	542,510.32	54,251.03	10
2 至 3 年	859,989.75	257,996.93	30
3 至 4 年	569,344.40	284,672.20	50
4 至 5 年	445,724.51	356,579.61	80
5 年以上	857,557.50	857,557.50	100
合计	8,533,644.44	2,073,983.16	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	2,287,686.89		213,703.73			2,073,983.16
合计	2,287,686.89		213,703.73			2,073,983.16

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏赛康进出口有限公司	3,876,245.79		3,876,245.79	27.13	
龙口南山养生谷肿瘤医院	1,360,000.00		1,360,000.00	9.52	68,000.00
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	909,105.00		909,105.00	6.36	45,455.25
成都赛康医疗设备有限公司	724,909.07		724,909.07	5.07	
中国建筑第八工程局有限公司	636,555.35		636,555.35	4.45	31,827.77
合计	7,506,815.21		7,506,815.21	52.53	145,283.02

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	7,661,565.66	11,539,460.54
合计	15,661,565.66	19,539,460.54

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	855,673.00	177,200.00
往来款	6,245,194.45	11,159,220.57
备用金	528,438.74	406,657.01
代收代付款	146,332.81	99,840.85
小 计	7,775,639.00	11,842,918.43
减：坏账准备	114,073.34	303,457.89
合计	7,661,565.66	11,539,460.54

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,761,939.00	11,599,506.43
1 至 2 年		6,322.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	13,700.00	13,700.00
4 至 5 年		157,500.00
5 年以上		65,890.00
合计	7,775,639.00	11,842,918.43

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余 额	303,457.89			303,457.89
2024 年 1 月 1 日余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	189,384.55			189,384.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日 余额	114,073.34			114,073.34
------------------	------------	--	--	------------

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合	303,457.89		189,384.55			114,073.34
合计	303,457.89		189,384.55			114,073.34

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
成都赛康医疗设备有 限公司	往来款	3,623,504.22	1 年以内	22.97	
武汉赛康智迅医疗设 备有限公司	往来款	972,000.00	1 年以内	6.16	
张家港市金港投融资 担保有限公司	保证金	555,000.00	1 年以内	3.52	27,750.00
苏州朵美瑞思医疗家 具有限公司	往来款	553,800.00	1 年以内	3.51	
广州赛康医疗设备有 限公司	往来款	432,100.00	1 年以内	2.74	
合计		6,136,404.22		38.90	27,750.00

3、长期股权投资

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	23,446,133.89		23,446,133.89	20,176,133.89		20,176,133.89
对联营、合营 企业投资						
合计	23,446,133.89		23,446,133.89	20,176,133.89		20,176,133.89

(1) 对子公司投资

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	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		

江苏赛康进出口有限公司	5,810,378.05						5,810,378.05	
江苏思慷进出口有限公司	7,170,755.84						7,170,755.84	
成都赛康医疗设备有限公司	4,195,000.00						4,195,000.00	
苏州赛康精密设备制造有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广州赛康医疗设备有限公司			500,000.00				500,000.00	
上海昶炫智能科技有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
上海綦煊医疗科技有限公司			100,000.00				100,000.00	
苏州朵美瑞思医疗家具有限公司			150,000.00				150,000.00	
武汉赛康智迅医疗设备有限公司			500,000.00				500,000.00	
长沙思慷国际贸易有限公司			20,000.00				20,000.00	

合计	20,176,133.89	3,270,000				23,446,133.89
----	---------------	-----------	--	--	--	---------------

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,129,237.54	68,259,067.87	58,478,522.74	41,619,107.09
其他业务	4,443,299.80	2,182,385.71	3,573,472.22	2,635,133.67
合计	112,572,537.34	70,441,453.58	62,051,994.96	44,254,240.76

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	283,317.22	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	357,519.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,028,590.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,432.50	
小计	-479,185.86	
减：所得税影响额	-71,877.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-407,307.98	--

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	21.01%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.57%	0.63	0.63

公司名称：江苏赛康医疗设备股份有限公司
(公章)
二〇二四年八月八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动性资产处置损益	283,317.22
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	357,519.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,028,590.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,432.50
非经常性损益合计	-479,185.86
减：所得税影响数	-71,877.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-407,307.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用