



建中医疗

NEEQ : 430214

上海建中医疗器械包装股份有限公司

Shanghai Jianzhong Medical Packaging Co., Ltd.



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、公司负责人宋翌勤、主管会计工作负责人萧琛及会计机构负责人（会计主管人员）萧琛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|                     |
|---------------------|
| 本半年度报告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 .....                  | 14  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 17  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 19  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 21  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 103 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 103 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 上海市闵行区浦星公路 789 号漕河泾综合保税区 16 幢档案室             |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                              |
|---------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司   | 指 | 上海建中医疗器械包装股份有限公司                |
| 安帕克公司         | 指 | 上海建中安帕克包装用品有限公司                 |
| 天津康帕          | 指 | 天津康帕医疗产品有限公司                    |
| 河南建中          | 指 | 河南建中医疗器械包装有限公司                  |
| 江苏建中          | 指 | 江苏建中医用材料有限公司                    |
| 江苏建忠          | 指 | 江苏建忠新材料发展有限公司                   |
| 重庆建中          | 指 | 重庆建中医疗用品有限公司                    |
| 辽宁建中          | 指 | 建中（辽宁）科技有限公司                    |
| 广东建中          | 指 | 建中（广东）医疗科技发展有限公司                |
| 上海曜兴          | 指 | 上海曜兴进出口贸易有限公司                   |
| 瓚曜实业          | 指 | 上海瓚曜实业有限公司                      |
| 爱诺美康          | 指 | 爱诺美康生物科技（上海）有限公司                |
| 河南国图          | 指 | 河南国图新材料有限公司                     |
| 怡安品           | 指 | 怡安品（河南）电子商务有限公司                 |
| 股东大会          | 指 | 上海建中医疗器械包装股份有限公司股东大会            |
| 董事会           | 指 | 上海建中医疗器械包装股份有限公司董事会             |
| 监事会           | 指 | 上海建中医疗器械包装股份有限公司监事会             |
| 高级管理人员        | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人          |
| 公司章程          | 指 | 上海建中医疗器械包装股份有限公司章程              |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 申万宏源承销保荐、主办券商 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司                |
| 全国股份转让系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统                    |
| 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              |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元；如无特殊说明,单位为人民币元       |
| 报告期           | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                |                |                               |
|-----------------|------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称          | 上海建中医疗器械包装股份有限公司                               |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Shanghai Jianzhong Medical Packaging Co., Ltd. |                |                               |
| 法定代表人           | 宋翌勤                                            | 成立时间           | 2004 年 3 月 22 日               |
| 控股股东            | 控股股东为（宋龙富）                                     | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（宋龙富），无一致行动人            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-其他塑料(C2929)   |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 一次性医用耗材包装材料、包装解决方案的设计与制造，卫生消毒、灭菌与检测产品、器械包、手术包  |                |                               |
| 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            | 建中医疗                                           | 证券代码           | 430214                        |
| 挂牌时间            | 2013 年 5 月 17 日                                | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                         | 普通股总股本（股）      | 34,032,600                    |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐                                       | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼                            |                |                               |
| 联系方式            |                                                |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 卢轶琦                                            | 联系地址           | 上海市闵行区浦星公路 789 号漕河泾综合保税区 16 幢 |
| 电话              | 021-54315666                                   | 电子邮箱           | kiki@mpackchina.com           |
| 传真              | 021-54315801                                   |                |                               |
| 公司办公地址          | 上海市闵行区浦星公路 789 号漕河泾综合保税区 16 幢                  | 邮政编码           | 201114                        |
| 公司网址            | http://www.mpackchina.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        | 91310000760561089E                             |                |                               |
| 注册地址            | 上海市闵行区新骏环路 189 号一层 C141 室                      |                |                               |
| 注册资本（元）         | 34,032,600.00                                  | 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

##### （一）公司从事的主要业务

公司是一家专业从事医疗器械灭菌包装用品制造及其材料的研发、生产和销售的高新技术企业，是行业内较早获得市场准入和生产经营资质并进入医疗机构市场的企业。

公司参与了国内医疗灭菌包装行业标准的制定，作为主要起草单位制定了三项标准，公司通过了美国食品药品监督管理局的认证、欧盟认证、TUV 认证、SGS 认证，为欧洲无菌屏障协会专业委员会成员企业、世界五百强杜邦公司授权经销商等。

公司拥有 41 项与主营业务有关的专利并得以产品转化，打造了一支长期从事产品研发、制造、营销的核心团队，积累了丰富的研发、生产和销售经验。

公司经过多年的发展，产品质量和供应能力已经获得市场的认可，依托灭菌技术与产品优势，建立了一条完整关联的上下游业务链，在灭菌包装的产品制造和研发领域，正在逐步形成多产品、多业务的战略布局。公司本着行业产品全覆盖的思路，完善和完备了品种功能结构和个性化需求。现有主营产品类包括：灭菌包装袋类、医用级材料类、配套包装设备类、包装解决方案、灭菌检测类、清洗消毒类、防护产品类及实验室检测及验证服务。

##### （二）公司主要的经营模式

###### 1、生产模式

公司采用“订单式生产+安全库存备货”的方式进行生产，公司根据客户订单要求的产品规格、技术指标等生产相应产品，如有新产品，在生产前，公司提供产品样品供客户测试和筛选，经客户确认后，安排生产计划。公司的生产环节严格执行质量管理体系的标准和要求，并制定了专门的管理制度。备货主要是指公司的自主品牌产品通过管理系统提炼合理的安全库存，以达到最小资源的生产模式，保证正常供货，有效的预防了不良库存和交付不及时的情况。

生产部门在接到销售部门的生产订单后，根据新增订单量和实际库存情况调整生产计划，再根据生产计划领用原材料和辅料，进行生产、加工和调度管理，对产品生产的工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。

###### 2、采购模式

公司遵循内控指引要求，建立了适应于公司发展的采购模式。公司按原材料、生产设备、办公用品、服务等采购业务类型明确了专业的采购职能部门。

与生产直接相关的大宗原材料主要包括进口纸、塑料膜、TYVEK、纸盒等由公司采购部门统一采购，根据市场需求、生产计划及库存分析，提前做好采购计划。采购计划经采购部经理审批后，与合格供应商签订采购合同并下发采购订单，若需要公司预付部分货款，经总经理审批后支付。供应商根据订单供应货物，公司验货入库、付款完成采购。

与行政办公相关的办公用品、劳保用品、信息技术设备、办公设施等由公司行政部门根据各部门的具体使用情况选择产品的品牌、档次及供货渠道，从而控制产品价位，降低物资成本。

通过以上采购模式，公司能有效控制原材料质量、降低经营风险和生产成本，在满足公司生产需求的前提下，提高整体采购效率，有利于公司利益的最大化。

###### 3、销售模式

公司销售人员通过参加展会、收集上下游行业公开资料等途径获取潜在客户信息，通过上门拜访、电话等方式与潜在客户建立对话机制，并以国内重点城市或地级城市为营销单位，积极发展当地有实

力、销量大的经销商，充分利用经销商在当地的资源和渠道进行产品销售。

公司针对不同的客户类型，实行以下三种销售形式：

（1）为国内下游厂家提供医用材料和灭菌袋定制，配套包装设备、清洗灭菌监测、包装方案检测及验证为一体的服务；

（2）自主品牌（MPACK）系列产品，通过经销商或网络进行销售，专供医疗机构用于医疗器械灭菌和感染控制的器械产品保护；

（3）为国外大型医疗器械采购集团贴牌生产并提供相关灭菌包装防护类产品。

公司与客户达成合作意向后，潜在客户派出相关人员或委托专业第三方对公司进行极为严格的生产资质认证（即验厂）。只有获得了潜在客户的生产资质认证，双方才会开展进一步的合作。通过验厂后客户会通知公司制作样品，在研发制作样品的过程中目前与客户有二种合作方式，一是直接提供样品供客户参考，二是提供产品企划方案给客户。公司根据客户要求制作好样品后，再根据各生产基地生产计划、产能安排等情况给各子公司安排生产任务。

公司通过以上商业模式实现产品的销售，并获得收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                      |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                               |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                          |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                |
| 详细情况       | 1.公司获得市级“专精特新企业”认定，有效期：2023年3月至2026年2月。<br>2.公司取得高新技术企业证书，有效期：2022年12月至2025年12月，证书编号：GR202231005316。 |

## 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                                    | 127,041,845.53 | 119,157,396.14 | 6.62%   |
| 毛利率%                                    | 18.89%         | 20.76%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 3,881,732.29   | 2,469,680.59   | 57.18%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 3,857,363.64   | 2,408,149.18   | 60.18%  |
| 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）          | 2.62%          | 1.73%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 2.60%          | 1.69%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.12           | 0.07           | 71.43%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 236,302,000.40 | 244,137,370.08 | -3.21%  |
| 负债总计                                    | 84,485,775.38  | 95,560,244.16  | -11.59% |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 149,740,630.14 | 146,930,408.22 | 1.91%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.40           | 4.32           | 1.85%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 31.19%         | 41.55%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 35.75%         | 39.14%         | -            |
| 流动比率            | 1.81           | 1.79           | -            |
| 利息保障倍数          | 6.34           | 4.59           | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 15,040,768.82  | -98,957.89     | 15,299.16%   |
| 应收账款周转率         | 2.52           | 2.72           | -            |
| 存货周转率           | 1.57           | 1.27           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -3.21%         | -1.51%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 6.62%          | -5.02%         | -            |
| 净利润增长率%         | 57.18%         | -54.46%        | -            |

### 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   | 31,142,394.04 | 13.18%   | 28,001,294.97 | 11.47%   | 11.22%  |
| 应收票据   | -             | 0.00%    | 445,446.70    | 0.18%    | -100%   |
| 应收账款   | 50,350,104.21 | 21.31%   | 50,397,162.50 | 20.64%   | -0.09%  |
| 应收款项融资 | 1,302,760.24  | 0.55%    | 1,616,458.03  | 0.66%    | -19.41% |
| 预付款项   | 3,583,590.64  | 1.52%    | 3,583,451.06  | 1.47%    | 0%      |
| 其他应收款  | 325,156.87    | 0.14%    | 1,104,719.97  | 0.45%    | -70.57% |
| 存货     | 62,700,287.84 | 26.53%   | 68,968,839.05 | 28.25%   | -9.09%  |
| 其他流动资产 | 1,477,830.84  | 0.63%    | 564,161.97    | 0.23%    | 161.95% |
| 固定资产   | 65,828,259.18 | 27.86%   | 68,624,281.97 | 28.11%   | -4.07%  |
| 无形资产   | 4,797,737.03  | 2.03%    | 4,937,111.44  | 2.02%    | -2.82%  |
| 商誉     | 3,034,388.44  | 1.28%    | 3,034,388.44  | 1.24%    | 0%      |
| 长期待摊费用 | 7,643,051.15  | 3.23%    | 8,343,989.77  | 3.42%    | -8.4%   |
| 短期借款   | 60,050,489.73 | 25.41%   | 60,047,282.50 | 24.60%   | 0.01%   |
| 应付账款   | 11,875,657.35 | 5.03%    | 19,119,443.48 | 7.83%    | -37.89% |
| 合同负债   | 5,816,442.16  | 2.46%    | 4,090,605.54  | 1.68%    | 42.19%  |
| 应付职工薪酬 | 2,520,717.70  | 1.07%    | 962,023.97    | 1.01%    | 162.02% |
| 应交税费   | 2,362,040.42  | 1.00%    | 807,386.21    | 0.55%    | 192.55% |
| 长期借款   |               | 0.00%    | 8,008,222.22  | 3.28%    | -100%   |

#### 项目重大变动原因

1.其他应收款减少77.96万，降幅为70.57%，主要原因为收回68万元履约保证金；

2.存货减少626.86万，降幅为9.09%，主要原因为优化供应链，减少库存；

3.其他流动资产增加91.36万，增幅为161.95%，主要原因是待抵扣进项税额增加；

4.应付账款减少724.38万，降幅为37.89%，主要原因是优化供应链，减少库存，相应减少应付账款；

5.合同负债增加172.58万，增幅为42.19%，主要原因是6月有一次品牌促销，客户预付货款增加；

6.应付职工薪酬增加155.87万，增幅为162.02%，主要原因是公司调整了全年度奖金的发放机制，增加了半年度员工奖金；

7.应交税费增加155.47万，增幅为192.55%，主要原因是母公司应交增值税增加和子公司应交所得税增加；

8.长期借款减少800.82万，降幅为100%，主要原因是出于公司资金规划考虑，本期将长期借款置换为短期流动贷款，因此本期无长期借款；

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%      |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |            |
| 营业收入          | 127,041,845.53 | —         | 119,157,396.14 | —         | 6.62%      |
| 营业成本          | 103,041,781.90 | 81.11%    | 94,418,249.63  | 79.24%    | 9.13%      |
| 毛利率           | 18.89%         | —         | 20.76%         | —         | —          |
| 销售费用          | 3,383,066.78   | 2.66%     | 4,116,001.29   | 3.45%     | -17.81%    |
| 管理费用          | 9,101,300.34   | 7.16%     | 9,361,484.53   | 7.86%     | -2.78%     |
| 研发费用          | 6,181,970.99   | 4.87%     | 6,564,082.37   | 5.51%     | -5.82%     |
| 财务费用          | 875,209.13     | 0.69%     | 754,889.31     | 0.63%     | 15.94%     |
| 信用减值损失        | -49,708.24     | -0.04%    | 108,103.00     | 0.09%     | -145.98%   |
| 其他收益          | 1,586,980.65   | 1.25%     | 390,904.17     | 0.33%     | 305.98%    |
| 投资收益          | 63,621.04      | 0.05%     | 0              | 0%        |            |
| 营业利润          | 5,366,985.40   | 4.22%     | 3,988,904.15   | 3.35%     | 34.55%     |
| 营业外支出         | 6,965.59       | 0.01%     | 318,506.37     | 0.27%     | -97.81%    |
| 净利润           | 4,065,609.47   | 3.20%     | 2,460,105.44   | 2.06%     | 65.26%     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,040,768.82  | —         | -98,957.89     | —         | 15,299.16% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,064,254.00  | —         | -2,827,666.47  | —         | 27%        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,929,393.55  | —         | 7,936,170.68   | —         | -225.12%   |

### 项目重大变动原因

1.销售费用减少 73.29 万元，降幅 17.81%，原因是本期企业内部严格费用控制，节约费用；

2.财务费用增加 12.03 万元，增幅 15.94%，主要原因是汇兑损益的影响；

3.信用减值损失增加 15.78 万元，增幅 145.98%，原因是本期应收账款长期未收回的金额增加；

- 4.其他收益增加 119.61 万元，增幅 305.98%，原因是先进制造业加计抵减增加；
- 5.投资收益增加 6.36 万元，原因是本期内有利用闲置资金购买银行 R1 级理财；
- 6.营业利润增加 137.81 万元，增幅 34.55%，主要来源于费用降低和其他收益增加；
- 7.净利润增加 160.55 万元，增幅 65.26%，主要来源于费用降低和其他收益增加，
- 8.经营活动产生的现金流量净流入增加 1,513.97 万元，增幅 15,299.16%，原因是本期存货减少，应付账款减少；
9. 投资活动产生的现金流量净流出减少 76.34 万元，降幅 27%，原因是本期固定资产投资减少；
10. 筹资活动产生的现金流量净流出增加 1,786.56 万元，筹资活动产生的现金流量净额减少 225.12%，原因是本期归还了 999 万元民生银行贷款。

#### 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          |
|-----------------|------|---------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 上海建中安帕克包装用品有限公司 | 子公司  | 医疗器械包装及相关产品研发、制造及销售 | 34,570,000 | 17,962,903.39 | 17,623,971.02 | 1,870,012.52  | -176,198.25  |
| 江苏建中医用材料有限公司    | 子公司  | 医疗器械包装及相关产品研发、制造及销售 | 35,000,000 | 53,969,919.29 | 29,447,603.87 | 23,613,152.46 | 695,317.57   |
| 江苏建忠新材料发展有限公司   | 子公司  | 包装材料及制品销售           | 10,000,000 | 12,250,626.39 | 10,270,469.00 | 9,576,684.98  | 270,469.00   |
| 河南建中医疗          | 子公司  | 医疗器械包装              | 10,000,000 | 37,728,602.69 | 32,672,779.01 | 22,339,061.57 | 3,578,703.37 |

|                  |     |                   |              |               |              |              |             |
|------------------|-----|-------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 器械包装有限公司         | 司   | 及相关产品制造及销售        |              |               |              |              |             |
| 河南国图新材料有限公司      | 子公司 | 医用包装材料制造、合成材料制造   | 6,000,000    | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 怡安品（河南）电子商务有限公司  | 子公司 | 文旅产品销售            | 1,000,000.00 | 990,479.83    | 964,448.50   | 1,425.74     | -35,551.50  |
| 天津康帕医疗产品有限公司     | 子公司 | 医疗器械包装产品销售及生产场地租赁 | 13,500,000   | 14,730,552.22 | 4,949,711.93 | 600,114.34   | -441,066.74 |
| 上海曜兴进出口贸易有限公司    | 子公司 | 进出口贸易             | 500,000      | 35,216.85     | 35,216.85    | -11,904.42   | -55,885.14  |
| 上海瓚曜实业有限公司       | 子公司 | 包装材料及制品销售         | 3,000,000    | 4,626.61      | 4,626.61     | 0.00         | 0.00        |
| 重庆建中医疗用品有限公司     | 子公司 | 医疗器械包装产品销售        | 1,000,000    | 2,250,076.16  | 1,222,288.82 | 1,313,923.19 | 65,702.55   |
| 建中（辽宁）科技有限公司     | 子公司 | 医疗器械包装产品销售        | 1,000,000    | 2,488,524.03  | 1,721,153.55 | 680,213.76   | 57,534.01   |
| 建中（广东）医疗科技发展有限公司 | 子公司 | 医疗器械包装产品销售        | 5,000,000    | 1,301,498.93  | 1,292,808.47 | 2,352,351.48 | 252,022.98  |

|                  |      |       |           |              |              |            |             |
|------------------|------|-------|-----------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 限公司              |      |       |           |              |              |            |             |
| 爱诺美康生物科技（上海）有限公司 | 参股公司 | 消毒剂销售 | 5,900,000 | 2,828,405.37 | 2,510,198.79 | 637,861.51 | -596,281.95 |

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称             | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的        |
|------------------|-------------|-------------|
| 爱诺美康生物科技（上海）有限公司 | 消毒剂销售       | 配套原有产品，拓宽市场 |

## （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司专职 ESH 负责日常安全环保管理工作，先后制定了环境保护管理制度、环境检测管理制度、安全环保事故应急处理程序、安全环保教育培训制度、安全环保检查及隐患整改管理制度等相关环境保护制度，使公司的各项环保工作有章可循、有法可依。对以上管理制度，公司 EHS 组织各部门进行了认真的学习，使全体员工对各项制度有清醒的认识，通过检查和考核使各项制度真正落到了实处，确保了公司清洁环保运行。

为提升企业的环保管理水平，促进企业发展，公司大力推行 ISO14001 环境管理体系建设，充分识别和评价环境因素，使环境方针、目标和企业生产经营战略相一致，注意预防和控制重要环境因素，开展节能降耗，制定环境应急预案。公司非常重视环保管理工作，定期组织环保培训，环保培训是提高环境管理水平的重要手段，公司对新员工及老员工进行相关环保知识培训，通过培训进一步增强广大干部员工的环保意识和环境守法意识，从而使公司的环境管理水平不断得到提升。

报告期内，公司具有经营业务所需的全部资质和许可证书，资质齐备，业务合规。公司不存在超越资质及范围经营的情况，业务的开展不存在法律风险。公司取得的资质均在有效期内，不存在无法续期风险。在安全管理方面，公司始终遵循“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，通过层层落实安全生产责任制，明确安全生产责任；加强经常性的安全生产检查、督促相关部门对事故隐患排查处理；加强安全生产基础性工作，重视安全生产宣传教育培训；加强安全、环境和职业健康安全管理工作。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|------------|
|----------|------------|

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、汇率波动的风险      | <p>公司旗下涉及出口业务，若汇率出现波动，将会对公司的出口业务产生一定的影响。另外美国若采取贸易保护主义政策，将会影响当地消费者对我国出口产品的需求，进而会影响部分产品的销量。</p> <p>应对措施：公司正在和有经验的银行合作，及时了解汇率变动趋势，有针对性的采取相应措施，以降低汇率风险。</p>                                                                                                                     |
| 二、原材料价格变动的风险   | <p>原材料受国际石油价格影响重大。因此，一旦原材料的供应渠道和市场价格发生重大不利变化，原材料成本将会受到较大影响，直接关系公司的产品生产和经营业绩，最终对公司主要产品的生产与销售产生较大的不利影响。</p> <p>应对措施：为了规避原材料价格波动对公司盈利能力产生不利影响，公司及时对原材料出厂价格进行跟踪。同时，对于部分原材料，公司供应商签订年度采购合同，约定全年采购价格，以规避价格波动风险。公司在原材料价格持续上涨的情况下，可以向下游转嫁部分价格波动风险。并且通过研发不断降低原材料耗用水平，减少材料价格波动的影响。</p> |
| 三、政策风险         | <p>随着我国政府对环境保护的日益重视和可持续发展战略的实施，国家和地方各级环保部门可能制定更为严格的环保标准，届时公司可能需要提高在环保方面的技术和资金投入，这将导致经营成本升高，</p> <p>应对措施：公司严格按照国家关于环保的各项规定，在设备、工艺和生产管理等方面都已采取了有力的保护措施，达到了环保标准，实现绿色清洁生产。</p>                                                                                                  |
| 四、人才流失风险与价值    | <p>公司所处的行业为一次性医疗器械包装行业，是处于发展中的行业，公司作为行业的先行者，培养了众多经验丰富的专业人才。若未来这些人才加盟公司的竞争对手或自己开办同类企业，会对公司的业务经营造成一定的竞争压力。</p> <p>应对措施：针对人才流失风险，公司通过与猎头合作，积极寻找和挖掘适合公司发展的各类人才，另一方面通过建立公平合理的绩效考核机制和规范的薪资福利制度，为员工提供有竞争力的薪资待遇。为员工建立职业发展通道，同时保证公司管理团队梯队建设，广泛开展各类职业培训和后备管理培训生计划。</p>                |
| 五、技术风险         | <p>公司所处的行业正处在上升发展期，新技术可能会随着行业的发展环境和监管要求的变化发生革新，并在行业范围内推广应用。公司若不能跟上新技术变革的步伐，将会对业务产生不利的影响。</p> <p>应对措施：目前公司正在聚焦核心产品，按照国际标准要求，提高产品设计标准和质量标准；培育高端客户，形成大客户群，避免同质低价竞争。</p>                                                                                                        |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

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）         | 15,000,000 | 15,000,000 |
| 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 | 0          | 0          |
| 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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       | 0         | 0    |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 0         | 0    |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0         | 0    |
| 其他                     | 0         | 0    |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额      | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权             | 0         | 0    |
| 与关联方共同对外投资             | 4,200,000 | 0    |
| 提供财务资助                 | 0         | 0    |
| 提供担保                   | 0         | 0    |
| 委托理财                   | 0         | 0    |
| 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

|                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司为全资子公司正常经营活动提供担保,有利于全资子公司日常业务顺利开展,不存在损害公司和其股东利益的情形。                                                                     |
| 公司与关联方共同投资详见公司公告《对外投资暨关联交易的公告》(公告编号:2024-024),截至本期期末尚未实际发生;上述交易系为满足公司业务发展需要,为公司带来新的利润增长点,对公司业务有积极正面的影响,不存在损害公司及股东合法权益的情形。 |

(五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引    | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|-----------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2013年5月17日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|                |
|----------------|
| 无超期未履行完毕的承诺事项。 |
|----------------|

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因                                                     |
|-------|------|--------|---------------|----------|----------------------------------------------------------|
| 子公司房产 | 固定资产 | 抵押     | 13,634,434.52 | 5.77%    | 本公司子公司上海建中安帕克包装用品有限公司将房屋建筑物抵押给中国建设银行股份有限公司上海闵行支行取得流动资金贷款 |
| 子公司房产 | 固定资产 | 抵押     | 7,726,852.30  | 3.27%    | 本公司子公司江苏建中医用材料有限公司将房屋建筑物抵押给中国银行股份有限公司启东滨海支行取得流动资金贷款      |
| 总计    | —    | —      | 21,361,286.82 | 9.04%    | —                                                        |

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是为满足日常经营所需发生，有利于优化公司财务状况，促进公司业务发展，预计不会对公司发展带来重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动   | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|--------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |        | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 23,668,841 | 69.55% | 0      | 23,668,841 | 69.55% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,164,617  | 9.30%  | 0      | 3,164,617  | 9.30%  |
|         | 董事、监事、高管      | 261,968    | 0.77%  | 31,300 | 293,268    | 0.86%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0      | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,363,759 | 30.45% | 0      | 10,363,759 | 30.45% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,577,852  | 28.14% | 0      | 9,577,852  | 28.14% |
|         | 董事、监事、高管      | 785,907    | 2.31%  | 0      | 785,907    | 2.31%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0      | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 34,032,600 | —      | 0      | 34,032,600 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 98         |        |        |            |        |

#### 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  | 宋龙富           | 12,742,469 | 0    | 12,742,469 | 37.44%  | 9,577,852   | 3,164,617   | 0           | 0             |
| 2  | 东富龙科技集团股份有限公司 | 8,800,000  | 0    | 8,800,000  | 25.86%  | 0           | 8,800,000   | 0           | 0             |
| 3  | 薛炜彤           | 2,667,500  | 0    | 2,667,500  | 7.84%   | 0           | 2,667,500   | 0           | 0             |
| 4  | 上海邦明投资        | 2,090,000  | 0    | 2,090,000  | 6.14%   | 0           | 2,090,000   | 0           | 0             |

|    |                           |            |        |            |        |            |            |         |   |
|----|---------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|------------|---------|---|
|    | 管理股份有限公司—苏州邦明跃安投资中心（有限合伙） |            |        |            |        |            |            |         |   |
| 5  | 赵林新                       | 1,321,314  | 0      | 1,321,314  | 3.88%  | 0          | 1,321,314  | 0       | 0 |
| 6  | 李德峰                       | 1,162,530  | 0      | 1,162,530  | 3.42%  | 0          | 1,162,530  | 0       | 0 |
| 7  | 宋翌勤                       | 988,016    | 31,300 | 1,019,316  | 2.99%  | 741,012    | 278,304    | 0       | 0 |
| 8  | 徐尚德                       | 810,734    | 0      | 810,734    | 2.38%  | 0          | 810,734    | 810,734 | 0 |
| 9  | 纪良霞                       | 568,985    | 0      | 568,985    | 1.67%  | 0          | 568,985    | 0       | 0 |
| 10 | 爱建证券有限责任公司                | 529,337    | 0      | 529,337    | 1.56%  | 0          | 529,337    | 0       | 0 |
| 合计 |                           | 31,680,885 | —      | 31,712,185 | 93.18% | 10,318,864 | 21,393,321 | 810,734 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述公司前十名股东中，除宋龙富和宋翌勤系父子关系外，其他股东间没有任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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            |            |        |            |            |
| 宋龙富 | 董事长、董事  | 男  | 1952 年 9 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 12,742,469 | 0      | 12,742,469 | 37.44 %    |
| 唐惠兴 | 副董事长、董事 | 男  | 1963 年 10 月 | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 宋翌勤 | 总经理、董事  | 男  | 1984 年 4 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 988,016    | 31,300 | 1,019,316  | 2.99 %     |
| 汪友琼 | 董事      | 女  | 1970 年 2 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 熊晶  | 董事      | 男  | 1984 年 7 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 邹芝臣 | 监事会主席   | 女  | 1979 年 8 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 黄丹  | 监事      | 女  | 1992 年 11 月 | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 王艳  | 监事      | 女  | 1979 年 9 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 李清海 | 副总经理    | 男  | 1962 年 7 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 13,834     | 0      | 13,834     | 0.04 %     |
| 姚龙  | 副总经理    | 男  | 1970 年 1 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 46,025     | 0      | 46,025     | 0.14 %     |
| 萧琛  | 财务负责人   | 女  | 1977 年 4 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 月 13 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 卢轶琦 | 董事会秘书   | 女  | 1993 年 3 月  | 2024 年 6 月 14 日 | 2027 年 6 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

董事宋龙富和董事宋翌勤系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 6    | 7    |
| 行政人员    | 19   | 15   |
| 销售人员    | 13   | 11   |
| 技术人员    | 15   | 30   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 生产人员    | 125  | 115  |
| 员工总计    | 183  | 183  |

(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

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 9    | 0    | 0    | 9    |

核心员工的变动情况

|     |
|-----|
| 无变动 |
|-----|

## 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      |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1 | 31,142,394.04         | 28,001,294.97         |
| 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          |     |                       | 445,446.70            |
| 应收账款          | 六、2 | 50,350,104.21         | 50,397,162.50         |
| 应收款项融资        | 六、3 | 1,302,760.24          | 1,616,458.03          |
| 预付款项          | 六、4 | 3,583,590.64          | 3,583,451.06          |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、5 | 325,156.87            | 1,104,719.97          |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 六、6 | 62,700,287.84         | 68,968,839.05         |
| 其中：数据资源       |     |                       |                       |
| 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        | 六、7 | 1,477,830.84          | 564,161.97            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>150,882,124.68</b> | <b>154,681,534.25</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 长期股权投资        |     |                       |                       |
| 其他权益工具投资      | 六、8 | 170,115.70            | 220,648.07            |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                       |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、9  | 65,828,259.18         | 68,624,281.97         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、10 | 624,798.28            | 972,885.95            |
| 无形资产           | 六、11 | 4,797,737.03          | 4,937,111.44          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             | 六、12 | 3,034,388.44          | 3,034,388.44          |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 7,643,051.14          | 8,343,989.77          |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 3,321,525.95          | 3,322,530.19          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>85,419,875.72</b>  | <b>89,455,835.83</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>236,302,000.40</b> | <b>244,137,370.08</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 六、16 | 60,050,489.73         | 60,047,282.50         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           | 六、17 | 11,875,657.35         | 19,119,443.48         |
| 预收款项           |      |                       | 36,000.00             |
| 合同负债           | 六、18 | 5,816,442.16          | 4,090,605.54          |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |      |                       |                       |
| 代理承销证券款        |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 六、19 | 2,520,717.70          | 962,023.97            |
| 应交税费           | 六、20 | 2,362,040.42          | 807,386.21            |
| 其他应付款          | 六、21 | 330,635.69            | 456,358.03            |
| 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    |      |                       | 617,500.73            |
| 其他流动负债         | 六、22 | 578,646.41            | 461,547.49            |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>83,534,629.46</b>  | <b>86,598,147.95</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 保险合同准备金        |      |                       |                       |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款              |      |                | 8,008,222.22   |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              | 六、23 | 412,617.53     | 405,718.47     |
| 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           | 六、14 | 538,528.39     | 548,155.52     |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 951,145.92     | 8,962,096.21   |
| <b>负债合计</b>       |      | 84,485,775.38  | 95,560,244.16  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 六、24 | 34,032,600.00  | 34,032,600.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 六、25 | 33,556,362.97  | 33,556,362.97  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            | 六、26 | -189,582.20    | -139,049.83    |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 六、27 | 7,932,074.01   | 7,932,074.01   |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 六、28 | 74,409,175.36  | 71,548,421.07  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 149,740,630.14 | 146,930,408.22 |
| 少数股东权益            |      | 2,075,594.88   | 1,646,717.70   |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 151,816,225.02 | 148,577,125.92 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 236,302,000.40 | 244,137,370.08 |

法定代表人：宋翌勤

主管会计工作负责人：萧琛

会计机构负责人：萧琛

## （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 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 17,918,877.03   | 14,457,194.73    |
| 交易性金融资产      |      |                 |                  |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      |                 | 141,381.70       |
| 应收账款         | 十六、1 | 44,199,014.52   | 48,310,200.44    |
| 应收款项融资       |      | 930,664.35      | 1,616,458.03     |
| 预付款项         |      | 316,074.33      | 3,043,956.53     |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 十六、2 | 9,517,110.94          | 12,022,813.42         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 35,148,108.03         | 50,966,832.32         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>108,029,849.20</b> | <b>130,558,837.17</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六、3 | 94,755,697.51         | 100,480,697.51        |
| 其他权益工具投资       |      | 170,115.70            | 220,648.07            |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 3,001,072.66          | 3,448,606.25          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 718,427.45            | 790,041.77            |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 784,744.89            | 950,337.69            |
| 递延所得税资产        |      | 2,297,732.78          | 2,282,955.92          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>101,727,790.99</b> | <b>108,173,287.21</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>209,757,640.19</b> | <b>238,732,124.38</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 50,042,739.73         | 60,047,282.50         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 6,573,928.10          | 28,987,074.96         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 5,531,934.66          | 3,860,089.58          |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 1,435,445.59          | 191,557.18            |
| 应交税费              |  | 1,160,345.30          | 149,885.48            |
| 其他应付款             |  | 124,732.75            | 5,500,000.00          |
| 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       |  |                       | 15,249.06             |
| 其他流动负债            |  | 556,057.60            | 431,580.41            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>65,425,183.73</b>  | <b>99,182,719.17</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>65,425,183.73</b>  | <b>99,182,719.17</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 34,032,600.00         | 34,032,600.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 35,955,714.68         | 35,955,714.68         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  | -329,884.30           | -279,351.93           |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 7,932,074.01          | 7,932,074.01          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 66,741,952.07         | 61,908,368.45         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>144,332,456.46</b> | <b>139,549,405.21</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>209,757,640.19</b> | <b>238,732,124.38</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、29 | 127,041,845.53 | 119,157,396.14 |
| 其中：营业收入                       |      | 127,041,845.53 | 119,157,396.14 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 123,285,777.59 | 115,578,514.33 |
| 其中：营业成本                       | 六、29 | 103,041,781.90 | 94,418,249.63  |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 六、30 | 702,448.45     | 363,807.20     |
| 销售费用                          | 六、31 | 3,383,066.78   | 4,116,001.29   |
| 管理费用                          | 六、32 | 9,101,300.34   | 9,361,484.53   |
| 研发费用                          | 六、33 | 6,181,970.99   | 6,564,082.37   |
| 财务费用                          | 六、34 | 875,209.13     | 754,889.31     |
| 其中：利息费用                       |      | 1,003,855.26   | 1,014,078.45   |
| 利息收入                          |      | 44,202.38      | 49,716.22      |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 1,586,980.65   | 390,904.17     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、36 | 63,621.04      |                |
| 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）           |      |                | -88,984.83     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、37 | -49,708.24     | 108,103.00     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、38 | 10,024.01      |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 5,366,985.40   | 3,988,904.15   |
| 加：营业外收入                       | 六、39 | 114.56         | 1.1            |
| 减：营业外支出                       | 六、40 | 6,965.59       | 318,506.37     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 5,360,134.37   | 3,670,398.88   |
| 减：所得税费用                       | 六、41 | 1,294,524.90   | 1,210,293.44   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 4,065,609.47   | 2,460,105.44   |

|                              |   |              |              |
|------------------------------|---|--------------|--------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -            | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 4,065,609.47 | 2,460,105.44 |
| 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）        |   | 183,877.18   | -9,575.15    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 3,881,732.29 | 2,469,680.59 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   | -50,532.37   |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   | -50,532.37   |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   | -50,532.37   |              |
| （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            |   | -50,532.37   |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |              |              |
| （5）其他                        |   |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |              |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |              |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |              |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |              |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |              |              |
| （5）现金流量套期储备                  |   |              |              |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |              |              |
| （7）其他                        |   |              |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 4,015,077.10 | 2,460,105.44 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 3,831,199.92 | 2,469,680.59 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | 183,877.18   | -9,575.15    |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.12         | 0.07         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.12         | 0.07         |

法定代表人：宋翌勤

主管会计工作负责人：萧琛

会计机构负责人：萧琛

#### （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 |    | 108,910,967.51 | 89,768,901.32 |
| 减：营业成本 |    | 96,066,413.94  | 75,237,044.79 |
| 税金及附加  |    | 334,122.62     | 40,396.01     |

|                               |      |                     |                     |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 销售费用                          |      | 2,610,464.32        | 3,070,195.65        |
| 管理费用                          |      | 5,476,612.59        | 5,400,185.42        |
| 研发费用                          |      | 5,107,088.19        | 5,734,161.29        |
| 财务费用                          |      | 738,589.13          | 465,338.56          |
| 其中：利息费用                       |      | 845,812.99          | 863,020.14          |
| 利息收入                          |      | 35,897.36           | 38,616.92           |
| 加：其他收益                        |      | 1,365,461.51        | 86,182.69           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | 6,010,949.93        | 6,009,185.65        |
| 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）           |      |                     | -88,984.83          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -114,115.92         | -309,639.63         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                     |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                     |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>5,839,972.24</b> | <b>5,518,323.48</b> |
| 加：营业外收入                       | 十六、4 | 0.92                | 1.09                |
| 减：营业外支出                       | 十六、5 | 188.40              | 310,135.73          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>5,839,784.76</b> | <b>5,208,188.84</b> |
| 减：所得税费用                       |      | -14,776.86          | -46,445.93          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>5,854,561.62</b> | <b>5,254,634.77</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 5,854,561.62        | 5,254,634.77        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                     |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      | <b>-50,532.37</b>   |                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | -50,532.37          |                     |
| 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             |      | -50,532.37          |                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                     |                     |
| 5. 其他                         |      |                     |                     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                     |                     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                     |                     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                     |                     |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                     |                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                     |                     |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                     |                     |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |                     |                     |

|                 |  |              |              |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 7. 其他           |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 5,804,029.25 | 5,254,634.77 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  | 0.17         | 0.15         |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  | 0.17         | 0.15         |

**（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          |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 122,655,059.19        | 141,539,791.18        |
| 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                   |    | 574,255.28            | 835,297.44            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 414,021.40            | 1,083,429.73          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>123,643,335.87</b> | <b>143,458,518.35</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 77,603,349.13         | 104,308,609.27        |
| 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           |    | 16,832,631.84         | 18,912,704.22         |
| 支付的各项税费                   |    | 6,236,767.40          | 10,780,230.37         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,929,818.68          | 9,555,932.38          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>108,602,567.05</b> | <b>143,557,476.24</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>15,040,768.82</b>  | <b>-98,957.89</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 49,600,000.00         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 69,252.91             |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 21,176.99             | 4,665.49              |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 49,690,429.90 | 4,665.49      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,154,683.90  | 2,832,331.96  |
| 投资支付的现金                   |  | 49,600,000.00 |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 51,754,683.90 | 2,832,331.96  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,064,254.00 | -2,827,666.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 245,000.00    |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 245,000.00    |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 20,000,000.00 | 30,890,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 66,640.90     |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 20,311,640.90 | 30,890,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 27,990,000.00 | 20,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,103,374.65  | 2,047,829.32  |
| 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            |  | 147,659.80    | 206,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 30,241,034.45 | 22,953,829.32 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -9,929,393.55 | 7,936,170.68  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 93,977.80     | 181,456.74    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,141,099.07  | 5,191,003.06  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 28,001,294.97 | 18,164,861.11 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 31,142,394.04 | 23,355,864.17 |

法定代表人：宋翌勤

主管会计工作负责人：萧琛

会计机构负责人：萧琛

#### （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  |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 111,814,929.17 | 83,765,965.35 |
| 收到的税费返还               |    | 388,436.93     | 696,300.36    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 13,980,628.07  | 12,680,855.32 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 126,183,994.17 | 97,143,121.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 85,920,065.31  | 76,329,793.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 10,210,313.98  | 10,028,348.90 |
| 支付的各项税费               |    | 3,386,273.06   | 3,739,212.50  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 23,051,588.93  | 17,976,382.79 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 122,568,241.28 | 108,073,737.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 3,615,752.89   | -10,930,616.19 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 40,600,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 6,016,644.71   | 6,009,185.65   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 176.99         | 4,665.49       |
| 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                |  | 46,616,821.70  | 6,013,851.14   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 91,708.73      | 148,169.76     |
| 投资支付的现金                   |  | 34,875,000.00  | 5,000.00       |
| 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            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 34,966,708.73  | 153,169.76     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 11,650,112.97  | 5,860,681.38   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00  | 14,990,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 66,640.90      |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 10,066,640.90  | 14,990,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 19,990,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,947,974.66   | 1,880,288.06   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 21,937,974.66  | 1,880,288.06   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -11,871,333.76 | 13,109,711.94  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |  | 67,150.20      | 227,987.67     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  | 3,461,682.30   | 8,267,764.80   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,457,194.73  | 8,881,782.08   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |  | 17,918,877.03  | 17,149,546.88  |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

|                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 向所有者分配利润情况详见 2024 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2023 年年度权益分派预案公告》。2024 年 6 月 26 日，公司实施 2023 年年度权益分派，以公司总股本 34,032,600 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金，本次为现金分红，不涉及股本变更。 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 财务报表项目附注

上海建中医疗器械包装股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海建中医疗器械包装股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年3月22日经上海市市场监督管理局批准设立，现公司位于上海市闵行区浦江镇浦星公路789号漕河泾出口加工区16号楼一

层、二层。

经营范围：包装装潢印刷品印刷；消毒器械生产；用于传染病防治的消毒产品生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：货物进出口；技术进出口；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；塑料制品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用化学产品销售；劳动保护用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）。

（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）

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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、 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2024年6月30日的财务状况及2024年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **1、会计期间**

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

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **（1）同一控制下企业合并**

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

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“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。

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。

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

确认共同经营发生的费用。

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

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                      |
|--------|------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款” |

## ②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目       | 确定组合的依据                                                                    |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款：     |                                                                            |
| 账龄分析组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。           |
| 无收回信用风险组合 | 关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00% |

## ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## ④其他应收款

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

险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目       | 确定组合的依据                                                                    |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 账龄分析组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。           |
| 无收回信用风险组合 | 关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00% |

⑤对于划分为账龄分析组合的应收款及合同资产、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 项 目          | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00           | 5.00            |
| 1—2 年        | 10.00          | 10.00           |
| 2—3 年        | 30.00          | 30.00           |
| 3—4 年        | 50.00          | 50.00           |
| 4—5 年        | 80.00          | 80.00           |
| 5 年以上        | 100.00         | 100.00          |

## 11、 应收款项融资

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

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法/计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按/一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

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

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

## 14、 持有待售资产和处置组

### （1） 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转

回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 15、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 20-40   | 5.00   | 4.75-2.38   |
| 机器设备      | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 19.00-9.50  |
| 电子设备      | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 31.67-19.00 |
| 运输设备      | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 19.00-9.50  |
| 办公设备      | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67       |
| 融资租入固定资产： |       |         |        |             |
| 其中：机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50        |
| 运输设备      | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50        |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 18、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

## 19、 借款费用

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

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

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

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

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

## 20、 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 21、 无形资产

- (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、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。

## **24、 合同负债**

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

## **25、 职工薪酬**

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

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采

用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## **26、 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **27、 预计负债**

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

## 28、收入

#### （1）收入确认的一般原则

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）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公

司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### （2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### （3）重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### （4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### （5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### （6）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公

司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### （7）合同变更

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### （8）收入确认的具体方法

公司主要销售产品为一次性医用包装用品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

### 29、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确

认为资产减值损失：（1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 30、 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按

照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### **31、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

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

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 32、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

# 33、重要会计政策、会计估计的变更

## （1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日 |             |               |
|---------|------------------|-------------|---------------|
|         | 变更前              | 累计影响金额      | 变更后           |
| 递延所得税负债 | 588,627.87       | 117,808.26  | 706,436.13    |
| 盈余公积    | 6,938,162.78     |             | 6,938,162.78  |
| 未分配利润   | 66,653,927.48    | -117,808.26 | 66,535,619.00 |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 项目  | 2022 年度      |            |              |
|-----|--------------|------------|--------------|
|     | 变更前          | 累计影响金额     | 变更后          |
| 所得税 | 3,335,330.97 | 117,808.26 | 3,453,139.23 |

## （2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                         | 税率    |
|---------|------------------------------|-------|
| 增值税     | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。  | 13%   |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税                     | 7%、5% |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税                     | 3%    |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税                     | 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%   |

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 |
|-----------------|-------|
| 上海建中安帕克包装用品有限公司 | 25%   |
| 天津康帕医疗产品有限公司    | 25%   |
| 河南建中医疗器械包装有限公司  | 25%   |
| 江苏建中医用材料有限公司    | 15%   |
| 上海曜兴进出口贸易有限公司   | 20%   |

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 建中（辽宁）科技有限公司     | 20%   |
| 重庆建中医疗用品有限公司     | 20%   |
| 上海璜曜实业有限公司       | 20%   |
| 建中(广东)医疗科技发展有限公司 | 20%   |
| 江苏建忠新材料发展有限公司    | 20%   |
| 怡安品（河南）电子商务有限公司  | 20%   |

## 2、 税收优惠及批文

### （1）增值税

出口销售产品按照国务院国发[1997]8 号文《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》和国家税务总局公告 2022 年第 9 号《国家税务总局公告 2022 年第 9 号》,实施“免、抵、退”税收管理办法。

### （2）企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的编号为 GR202231005316 号高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税〔2021〕12号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司之子公司江苏建中医用材料有限公司、上海曜兴进出口贸易有限公司、建中（辽宁）科技有限公司、重庆建中医疗用品有限公司、上海璜曜实业有限公司、建中(广东)医疗科技发展有限公司、江苏建忠新材料发展有限公司、怡安品（河南）电子商务有限公司享受此税收优惠。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年半年度，“上期”指2023年半年度。

# 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 47,660.07     | 97,511.93     |
| 银行存款          | 30,470,604.39 | 27,283,783.04 |
| 其他货币资金        | 624,129.58    | 620,000.00    |
| 存放财务公司款项      | -             | -             |
| 合 计           | 31,142,394.04 | 28,001,294.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

# 2、应收账款

## （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 50,766,617.43 | 50,444,722.82 |
| 1 至 2 年 | 2,134,367.45  | 2,401,967.68  |
| 2 至 3 年 | 193,735.92    | 393,984.66    |
| 3 至 4 年 | 105,278.80    | 74,231.30     |
| 4 至 5 年 | 63,162.00     | -             |
| 5 年以上   | -             | -             |
| 小 计     | 53,263,161.60 | 53,314,906.46 |
| 减：坏账准备  | 2,913,057.39  | 2,917,743.96  |
| 合 计     | 50,350,104.21 | 50,397,162.50 |

## （2）按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |               |
| 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 | 53,263,161.60 | 100.00 | 2,913,057.39 | 5.47    | 50,350,104.21 |
| 其中：            |               |        |              |         |               |
| 账龄分析组合         | 53,263,161.60 | 100.00 | 2,913,057.39 | 5.47    | 50,350,104.21 |

| 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（%） |               |
| 合 计 | 53,263,161.60 | —     | 2,913,057.39 | —       | 50,350,104.21 |

（续）

| 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（%） |               |
| 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 | 53,314,906.46 | 100.00 | 2,917,743.96 | 5.47    | 50,397,162.50 |
| 其中：            |               |        |              |         |               |
| 账龄分析组合         | 53,314,906.46 | 100.00 | 2,917,743.96 | 5.47    | 50,397,162.50 |
| 合 计            | 53,314,906.46 | —      | 2,917,743.96 | —       | 50,397,162.50 |

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的

| 项 目  | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 50,766,617.43 | 2,538,330.87 | 5.00    |
| 1至2年 | 2,134,367.45  | 213,436.74   | 10.00   |
| 2至3年 | 193,735.92    | 58,120.78    | 30.00   |
| 3至4年 | 105,278.80    | 52,639.40    | 50.00   |
| 4至5年 | 63,162.00     | 50,529.60    | 80.00   |
| 5年以上 | -             | -            | 100.00  |
| 合 计  | 53,263,161.60 | 2,913,057.39 |         |

（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 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,917,743.96 | 27,301.03 | -     | 31,987.60 | -  | 2,913,057.39 |
| 合 计      | 2,917,743.96 | 27,301.03 | -     | 31,987.60 | -  | 2,913,057.39 |

（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 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 安徽宸瑞生物科技有限公司    | 4,520,216.23  | -        | 4,520,216.23  | 8.49%                   | 226,010.81            |
| 河南驼人医疗器械集团有限公司  | 3,817,549.68  | -        | 3,817,549.68  | 7.17%                   | 190,877.48            |
| 常州优耐特医用材料有限公司   | 3,705,474.50  | -        | 3,705,474.50  | 6.96%                   | 185,273.73            |
| 山东华致林医药科技股份有限公司 | 2,663,470.14  | -        | 2,663,470.14  | 5.00%                   | 133,173.51            |
| 常州市双鹤医用包装科技有限公司 | 2,534,201.48  | -        | 2,534,201.48  | 4.76%                   | 126,710.07            |
| 合 计             | 17,240,912.03 | -        | 17,240,912.03 | 32.37%                  | 862,045.60            |

### 3、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 1,302,760.24 | 1,616,458.03 |
| 应收账款 | -            | -            |
| 合 计  | 1,302,760.24 | 1,616,458.03 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额         |        |      |        |              |
|-----------|--------------|--------|------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |        | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 1,302,760.24 | 100.00 | -    | -      | 1,302,760.24 |
| 其中：       |              |        |      |        |              |
| 银行承兑汇票    | 1,302,760.24 | 100.00 | -    | -      | 1,302,760.24 |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |      |        |              |
| 合 计       | 1,302,760.24 | —      | -    | —      | 1,302,760.24 |

(续)

| 类 别       | 期初余额         |        |      |        |              |
|-----------|--------------|--------|------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |        | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 1,616,458.03 | 100.00 | -    | -      | 1,616,458.03 |
| 其中：       |              |        |      |        |              |
| 银行承兑汇票    | 1,616,458.03 | 100.00 | -    | -      | 1,616,458.03 |
| 按组合计提坏账准备 | -            | -      | -    | -      | -            |

| 类 别 | 期初余额         |       |      |       |              |
|-----|--------------|-------|------|-------|--------------|
|     | 账面余额         |       | 坏账准备 |       | 账面价值         |
|     | 金额           | 比例（%） | 金额   | 比例（%） |              |
| 合 计 | 1,616,458.03 | —     | -    | —     | 1,616,458.03 |

#### 4、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   | 3,583,590.64 | 100.00 | 3,583,451.06 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | -            | -      | -            | -      |
| 2 至 3 年 | -            | -      | -            | -      |
| 3 年以上   | -            | -      | -            | -      |
| 合 计     | 3,583,590.64 | —      | 3,583,451.06 | —      |

##### （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           | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|--------------|--------------------|
| 焦作市美新机械制造有限公司  | 1,620,000.00 | 45.21              |
| 浙江鸿昌机械有限公司     | 374,292.04   | 10.44              |
| 驼人控股集团有限公司     | 221,636.71   | 6.18               |
| 温州锐志包装机械有限公司   | 210,000.00   | 5.86               |
| 上海中优医药科技股份有限公司 | 160,000.00   | 4.46               |
| 合 计            | 2,585,928.75 | 72.16              |

#### 5、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  | 1,373,164.26 | 2,130,320.15 |
| 小 计    | 1,373,164.26 | -            |
| 减：坏账准备 | 1,048,007.39 | 1,025,600.18 |
| 合 计    | 325,156.87   | 1,104,719.97 |

##### （1）其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 39,644.96    | 167,267.49   |
| 1 至 2 年 | 69,915.48    | 85,714.00    |
| 2 至 3 年 | 283,297.44   | 498,261.19   |
| 3 至 4 年 | 730,076.38   | 1,128,847.47 |
| 4 至 5 年 | 230.00       | 230.00       |
| 5 年以上   | 250,000.00   | 250,000.00   |
| 小 计     | 1,373,164.26 | 2,130,320.15 |
| 减：坏账准备  | 1,048,007.39 | 1,025,600.18 |
| 合 计     | 325,156.87   | 1,104,719.97 |

②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       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 627,964.98   | 1,324,624.98 |
| 往来款项   | 745,199.28   | 745,695.17   |
| 备用金    | -            | 60,000.00    |
| 小 计    | 1,373,164.26 | 2,130,320.15 |
| 减：坏账准备 | 1,048,007.39 | 1,025,600.18 |
| 合 计    | 325,156.87   | 1,104,719.97 |

③按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额         |        |            |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备  | 677,644.32   | 49.35  | 677,644.32 | 64.66  | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 695,519.94   | 50.65  | 370,363.07 | 35.34  | 325,156.87 |
| 其中：       |              |        |            |        |            |
| 账龄分析组合    | 695,519.94   | 50.65  | 370,363.07 | 35.34  | 325,156.87 |
| 合 计       | 1,373,164.26 | —      |            | —      | 325,156.87 |

(续)

| 类 别      | 期初余额         |        |            |        |            |
|----------|--------------|--------|------------|--------|------------|
|          | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值       |
|          | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备 | 1,357,561.16 | 63.73  | 677,561.16 | 49.91  | 680,000.00 |

| 类 别       | 期初余额         |       |              |       |              |
|-----------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备         |       | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备 | 772,758.99   | 36.27 | 348,039.02   | 45.04 | 424,719.97   |
| 其中：       |              |       |              |       |              |
| 账龄分析组合    | 772,758.99   | 36.27 | 348,039.02   | 45.04 | 424,719.97   |
| 合 计       | 2,130,320.15 | —     | 1,025,600.18 | —     | 1,104,719.97 |

A. 期末单项计提坏账准备的

| 名 称                | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |            |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|---------|------------|
|                    | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由       |
| 天津沁达医疗设备有<br>限责任公司 | 658,997.82 | 658,997.82 | 658,997.82 | 658,997.82 | 100     | 无可执行财<br>产 |
| 天津市滨海新区人民<br>法院    | 18,646.50  | 18,646.50  | 18,646.50  | 18,646.50  | 100     | 拒不退费       |
| 合 计                | 677,644.32 | 677,644.32 | 677,644.32 | 677,644.32 | 100     |            |

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄分析组合组合计提坏账准备的

| 名 称     | 期末余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 39,644.96  | 1,982.26   | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 69,915.48  | 6,991.55   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 283,297.44 | 84,989.23  | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 52,432.06  | 26,216.03  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 230.00     | 184.00     | 80.00   |
| 5 年以上   | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00  |
| 合 计     | 695,519.94 | 370,363.07 | 35.34   |

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 |              |
| 其他应收款 | 1,025,600.18 | 22,407.21 | -     | -     | -  | 1,048,007.39 |
| 合 计   | 1,025,600.18 | 22,407.21 | -     | -     | -  | 1,048,007.39 |

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     |
|--------------------|--------|--------------|---------|---------------------|--------------|
| 天津沁达医疗设备有限责任公司     | 往来款项   | 658,997.82   | 3 至 4 年 | 0.48                | 658,997.82   |
| 上海漕河泾综合保税区建设发展有限公司 | 押金及保证金 | 301,118.17   | 2 至 3 年 | 0.22                | 88,635.01    |
| 上海奥楠木业有限公司         | 押金及保证金 | 250,000.00   | 5 年以上   | 0.18                | 250,000.00   |
| 上海漕河泾开发区物业管理有限公司   | 押金及保证金 | 25,614.81    | 3 至 4 年 | 0.02                | 11,608.61    |
| 启东高新技术产业开发区管理委员会   | 押金及保证金 | 20,000.00    | 2 至 3 年 | 0.01                | 6,000.00     |
| 合 计                | ——     | 1,255,730.80 | ——      | 0.91                | 1,015,241.43 |

## 6、 存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 25,664,328.17 | 1,301,033.15      | 24,363,295.02 |
| 在产品  | 6,940,753.75  | 155,718.55        | 6,785,035.20  |
| 库存商品 | 11,418,043.74 | 1,486,467.68      | 9,931,576.06  |
| 发出商品 | 18,619,021.60 | -                 | 18,619,021.60 |
| 周转材料 | 3,068,498.16  | 67,138.20         | 3,001,359.96  |
| 合 计  | 65,710,645.42 | 3,010,357.58      | 62,700,287.84 |

(续)

| 项 目  | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 40,833,351.82 | 1,301,033.15      | 39,532,318.67 |
| 在产品  | 6,064,357.28  | 155,718.55        | 5,908,638.73  |
| 库存商品 | 11,708,688.54 | 2,091,158.48      | 9,617,530.06  |
| 发出商品 | 11,052,878.45 | -                 | 11,052,878.45 |
| 周转材料 | 2,924,611.34  | 67,138.20         | 2,857,473.14  |
| 合 计  | 72,583,887.43 | 3,615,048.38      | 68,968,839.05 |

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 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 | 1,301,033.15 | -      | -  | -      | -  | 1,301,033.15 |

| 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 |              |
| 在产品  | 155,718.55   | -      | -  | -          | -  | 155,718.55   |
| 库存商品 | 2,091,158.48 | -      | -  | 604,690.80 | -  | 1,486,467.68 |
| 发出商品 |              | -      | -  | -          | -  | -            |
| 周转材料 | 67,138.20    | -      | -  | -          | -  | 67,138.20    |
| 合 计  | 3,615,048.38 | -      | -  | 604,690.80 | -  | 3,010,357.58 |

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 预缴企业所得税 | -            | 87,627.56  |
| 待抵扣进项税额 | 1,477,830.84 | 476,534.41 |
| 合 计     | 1,477,830.84 | 564,161.97 |

## 8、其他权益工具投资

| 项目               | 期初余额       | 本期增减变动 |      |               |               |    | 期末余额       | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|------------|--------|------|---------------|---------------|----|------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
|                  |            | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |            |           |               |               |                           |
| 爱诺美康生物科技（上海）有限公司 | 220,648.07 | -      | -    | -             | 50,532.37     | -  | 170,115.70 | -         | -             | 189,582.20    | -                         |
| 合计               | 220,648.07 | -      | -    | -             | -             | -  | -          | -         | -             | -             | -                         |

## 9、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 65,828,259.19 | 68,624,281.97 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合 计    | 65,828,259.19 | 68,624,281.97 |

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备         | 合 计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |              |              |                |
| 1、期初余额    | 63,747,117.16 | 52,801,683.60 | 2,848,449.30 | 1,046,012.90 | 1,467,316.18 | 121,910,579.14 |
| 2、本期增加金额  |               | 1,542,235.84  | 157,522.12   | 80,089.25    | 6,460.18     | 1,786,307.39   |
| （1）购置     | -             | 1,542,235.84  | 157,522.12   | 80,089.25    | 6,460.18     | 1,786,307.39   |
| （2）在建工程转入 | -             | -             | -            | -            | -            | -              |
| 3、本期减少金额  | -             | 1,515,819.54  | 85,000.00    | -            | -            | 1,600,819.54   |
| （1）处置或报废  | -             | 1,515,819.54  | 85,000.00    | -            | -            | 1,600,819.54   |
| 4、期末余额    | 63,747,117.16 | 52,828,099.90 | 2,920,971.42 | 1,126,102.15 | 1,473,776.36 | 122,096,066.99 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |              |                |
| 1、期初余额    | 26,381,119.39 | 22,744,751.10 | 2,271,435.50 | 768,176.21   | 1,120,814.97 | 53,286,297.17  |
| 2、本期增加金额  | 1,228,702.74  | 2,013,259.44  | 152,231.46   | 54,423.57    | 72,000.57    | 3,520,617.78   |
| （1）计提     | 1,228,702.74  | 2,013,259.44  | 152,231.46   | 54,423.57    | 72,000.57    | 3,520,617.78   |
| 3、本期减少金额  |               | 461,906.81    | 80,750.00    |              |              | 542,656.81     |
| （1）处置或报废  |               | 461,906.81    | 80,750.00    |              |              | 542,656.81     |
| 4、期末余额    | 27,609,822.13 | 24,296,103.73 | 2,345,411.06 | 823,655.34   | 1,192,815.54 | 56,267,807.80  |
| 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  | 36,137,295.03 | 28,531,996.17 | 575,560.36   | 302,446.81   | 280,960.82   | 65,828,259.19  |
| 2、期初账面价值  | 37,365,997.77 | 30,056,932.50 | 577,013.80   | 277,836.69   | 346,501.21   | 68,624,281.97  |

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司子公司上海建中安帕克包装用品有限公司将房屋建筑物抵押给中国建设银行上海闵行支行取得流动资金贷款 5,000.00 万元，房屋账面原值 21,958,981.28 元，账面净值 13,634,434.52 元；本公司子公司江苏建中医用材料有限公司房屋建筑物抵押给中国银行股份有限公司启东滨海支行取得流动资金贷款 1,000.00 万元，房屋建筑物账面原值 9,596,617.40 元，账面净值 7,726,852.30 元。

#### 10、使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 运输设备 | 合 计          |
|----------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值   |              |      |              |
| 1、期初余额   | 2,327,931.83 | -    | 2,327,931.83 |
| 2、本期增加金额 | -            | -    | -            |
| 3、本期减少金额 | 1,113,961.74 | -    | 1,113,961.74 |
| 4、期末余额   | 1,213,970.09 | -    | 1,213,970.09 |
| 二、累计折旧   |              |      |              |
| 1、期初余额   | 1,355,045.88 | -    | 1,355,045.88 |
| 2、本期增加金额 | -            | -    | -            |
| （1）计提    | -            | -    | -            |
| 3、本期减少金额 | 765,874.07   | -    | 765,874.07   |
| （1）处置    | 765,874.07   | -    | 765,874.07   |
| 4、期末余额   | 589,171.81   | -    | 589,171.81   |
| 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 | 624,798.28   | -    | 624,798.28   |
| 2、期初账面价值 | 972,885.95   | -    | 972,885.95   |

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权        | 软件           | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |
| 1、期初余额   | 5,200,423.19 | 1,564,111.82 | 6,764,535.01 |
| 2、本期增加金额 | -            | -            | -            |
| （1）购置    | -            | -            | -            |
| 3、本期减少金额 | -            | -            | -            |
| （1）处置    | -            | -            | -            |
| 4、期末余额   | 5,200,423.19 | 1,564,111.82 | 6,764,535.01 |

| 项 目      | 土地使用权        | 软件         | 合 计          |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 二、累计摊销   |              |            |              |
| 1、期初余额   | 1,113,430.33 | 713,993.24 | 1,827,423.57 |
| 2、本期增加金额 | 176,245.73   | 80,625.84  | 256,871.57   |
| （1）计提    | 176,245.73   | 80,625.84  | 256,871.57   |
| 3、本期减少金额 | -            | -          | -            |
| （1）处置    | -            | -          | -            |
| 4、期末余额   | 1,113,430.33 | 713,993.24 | 1,827,423.57 |
| 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 | 4,028,244.28 | 769,492.74 | 4,797,737.02 |
| 2、期初账面价值 | 4,086,992.86 | 850,118.58 | 4,937,111.44 |

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 12、商誉

### （1）商誉账面原值

| 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 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 天津康帕医疗产品有限公司    | 7,618,607.30  | -       | -  | -    | -  | 7,618,607.30  |
| 江苏建中医用材料有限公司    | 3,034,388.44  | -       | -  | -    | -  | 3,034,388.44  |
| 合 计             | 10,652,995.74 | -       | -  | -    | -  | 10,652,995.74 |

### （2）商誉减值准备

| 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   | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 天津康帕医疗产品有限公司    | 7,618,607.30 | -    | -  | -    | -  | 7,618,607.30 |
| 江苏建中医用材料有限公司    | -            | -    | -  | -    | -  | -            |

| 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   | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 合 计             | 7,618,607.30 | -    | -  | -    | -  | 7,618,607.30 |

### 13、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额         | 本期增加<br>金额 | 本期摊销<br>金额   | 其他减少<br>金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费 | 8,343,989.77 | 496,418.76 | 1,129,588.39 | -          | 7,643,051.14 |
| 合 计 | 8,343,989.77 | 496,418.76 | 1,129,588.39 | -          | 7,643,051.14 |

### 14、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明细

| 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      |
| 资产减值准备 | 6,971,422.36  | 1,260,343.46 | 6,879,132.18  | 1,250,289.29 |
| 可抵扣亏损  | 12,460,350.14 | 2,061,182.49 | 12,460,350.14 | 2,061,182.49 |
| 租赁负债   | 412,617.53    | 20,630.88    | 1,023,219.20  | 254,279.90   |
| 合 计    | 19,844,390.03 | 3,342,156.83 | 20,362,701.52 | 3,565,751.68 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 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    |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 6,475,692.84 | 527,919.35 | 6,720,429.17 | 548,155.52 |
| 使用权资产            | 624,798.28   | 31,239.91  | 972,885.95   | 243,221.49 |
| 合 计              | 7,100,491.12 | 559,159.26 | 7,693,315.12 | 791,377.01 |

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 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 | 20,630.88        | 3,321,525.95      | 243,221.49       | 3,322,530.19      |
| 递延所得税负债 | 20,630.88        | 538,528.39        | 243,221.49       | 548,155.52        |

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 679,260.34   | 2,759,414.72 |
| 可抵扣亏损    | 4,209,637.49 | 3,204,836.91 |
| 合 计      | 4,888,897.83 | 5,964,251.63 |

(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

| 年 份  | 期末余额         | 期初余额         | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2024 | 717,496.47   | 717,496.47   |    |
| 2025 | 539,961.26   | 539,961.26   |    |
| 2026 | 717,580.30   | 717,580.30   |    |
| 2027 | 935,997.39   | 935,997.39   |    |
| 2028 | 1,298,602.07 | 1,298,602.07 |    |
| 合 计  | 4,209,637.49 | 4,209,637.49 |    |

15、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末            |               |             |        |
|------|---------------|---------------|-------------|--------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型        | 受限情况   |
| 货币资金 | 620,000.00    | 620,000.00    | 不能随时用于支付的存款 | 定期存款   |
| 固定资产 | 21,361,286.82 | 21,361,286.82 | 抵押          | 银行抵押借款 |
| 合计   | 21,981,286.82 | 21,981,286.82 | ——          | ——     |

(续)

| 项目   | 期初            |               |             |        |
|------|---------------|---------------|-------------|--------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型        | 受限情况   |
| 货币资金 | 620,000.00    | 620,000.00    | 不能随时用于支付的存款 | 定期存款   |
| 固定资产 | 22,159,839.15 | 22,159,839.15 | 抵押          | 银行抵押借款 |
| 合计   | 22,779,839.15 | 22,779,839.15 | ——          | ——     |

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    | -             | -             |
| 抵押借款    | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 保证借款    | -             | 9,990,000.00  |
| 信用借款    | -             | -             |
| 未到期应付利息 | 50,489.73     | 57,282.50     |
| 合 计     | 60,050,489.73 | 60,047,282.50 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9

17、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 11,654,796.33 | 18,434,696.84 |
| 1-2 年 | 220,861.02    | 682,787.64    |
| 2-3 年 | -             | -             |
| 3 年以上 | -             | 1,959.00      |
| 合 计   | 11,875,657.35 | 19,119,443.48 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

| 项 目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 江阴市北国包装设备有限公司 | 150,000.00 | 未到偿还期     |
| 合 计           | 150,000.00 | ——        |

18、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目                | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 预收货款               | 6,584,541.69 | 4,552,153.03 |
| 减：计入其他流动负债（附注六、23） | 768,099.53   | 461,547.49   |
| 合 计                | 5,816,442.16 | 4,090,605.54 |

19、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         | 962,023.97 | 15,295,738.81 | 14,161,664.88 | 2,096,097.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 1,829,644.68  | 1,665,639.63  | 164,005.05   |
| 三、辞退福利         | -          | 260,614.75    | -             | 260,614.75   |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -             | -             | -            |
| 合 计            | 962,023.97 | 17,385,998.24 | 15,827,304.51 | 2,520,717.70 |

(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 | 592,155.11 | 13,829,471.32 | 12,847,002.84 | 1,574,623.59 |
| 2、职工福利费       | -          | 70,600.14     | 70,600.14     | -            |
| 3、社会保险费       | -          | 984,160.12    | 892,278.38    | 91,881.74    |
| 其中：医疗保险费      | -          | 955,474.42    | 866,163.32    | 89,311.10    |

| 项目            | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费         | -          | 28,685.70     | 26,115.06     | 2,570.64     |
| 生育保险费         | -          | -             | -             | -            |
| 4、住房公积金       | 180.00     | 330,155.20    | 293,345.20    | 36,990.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 369,688.86 | 81,352.03     | 58,438.32     | 392,602.57   |
| 6、短期带薪缺勤      | -          | -             | -             | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -          | -             | -             | -            |
| 合 计           | 962,023.97 | 15,295,738.81 | 14,161,664.88 | 2,096,097.90 |

(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 | -    | 1,767,592.26 | 1,608,557.06 | 159,035.20 |
| 2、失业保险费  | -    | 62,052.42    | 57,082.57    | 4,969.85   |
| 3、企业年金缴费 | -    | -            | -            | -          |
| 合 计      | -    | 1,829,644.68 | 1,665,639.63 | 164,005.05 |

20、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 972,523.22   | 223,997.94 |
| 企业所得税   | 1,119,255.65 | 401,575.57 |
| 个人所得税   | 59,411.65    | 41,809.39  |
| 城市维护建设税 | 69,739.39    | 38,568.91  |
| 教育费附加   | 41,429.90    | 35,262.17  |
| 地方教育费附加 | 27,619.94    | -          |
| 房产税     | 30,065.61    | 30,065.61  |
| 城镇土地使用税 | 6,393.08     | 6,393.08   |
| 印花税     | 35,601.98    | 29,713.54  |
| 合 计     | 2,362,040.42 | 807,386.21 |

21、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 | 330,635.69 | 456,358.03 |
| 合 计   | 330,635.69 | 456,358.03 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 往来款项 | 330,635.69 | 456,358.03 |
| 合 计  | 330,635.69 | 456,358.03 |

22、其他流动负债

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 768,099.53 | 461,547.49 |
| 合 计    | 768,099.53 | 461,547.49 |

23、租赁负债

| 项 目          | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁用房屋建筑物     | 412,617.53 | 1,023,219.20 |
| 租赁用运输工具      | -          | 192,440.23   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -          | 617,500.73   |
| 合 计          | 412,617.53 | 405,718.47   |

24、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 34,032,600.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 34,032,600.00 |

25、资本公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 33,553,405.49 | -    | -    | 33,553,405.49 |
| 其他资本公积 | 2,957.48      | -    | -    | 2,957.48      |
| 合 计    | 33,556,362.97 | -    | -    | 33,556,362.97 |

26、其他综合收益

| 项目                | 期初余额        | 本期发生金额     |                    |                      |         |          |           | 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 |             |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -139,049.83 | -50,532.37 | -                  | -                    | -       | -        | -         | -189,582.20 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |

| 项目                 | 期初余额        | 本期发生金额     |                    |                      |         |          |           | 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 |             |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -139,049.83 | -50,532.37 | -                  | -                    | -       | -        | -         | -189,582.20 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |
| 其他债权投资公允价值变动       | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |
| 其他债权投资信用减值准备       | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |
| 外币财务报表折算差额         | -           | -          | -                  | -                    | -       | -        | -         | -           |
| 其他综合收益合计           | -139,049.83 | -50,532.37 | -                  | -                    | -       | -        | -         | -189,582.20 |

## 27、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 | 7,932,074.01 | -    | -    | 7,932,074.01 |
| 任意盈余公积 | -            | -    | -    | -            |
| 储备基金   | -            | -    | -    | -            |
| 企业发展基金 | -            | -    | -    | -            |
| 合 计    | 7,932,074.01 | -    | -    | 7,932,074.01 |

## 28、未分配利润

| 项 目                   | 本期期末          | 上期期末          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | 71,548,421.07 | 66,535,619.00 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -             | -             |
| 调整后期初未分配利润            | 71,548,421.07 | 66,535,619.00 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 3,892,341.34  | 7,027,691.30  |
| 减：提取法定盈余公积            | -             | 993,911.23    |
| 提取任意盈余公积              | -             | -             |
| 提取一般风险准备              | -             | -             |
| 应付普通股股利               | 1,020,978.00  | 1,020,978.00  |
| 转作股本的普通股股利            | -             | -             |
| 期末未分配利润               | 74,419,784.41 | 71,548,421.07 |

## 29、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 | 127,041,845.53 | 103,041,781.90 | 119,157,396.14 | 94,418,249.63 |
| 其他业务 | -              | -              |                |               |
| 合 计  | 127,041,845.53 | 103,041,781.90 | 119,157,396.14 | 94,418,249.63 |

### 30、税金及附加

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税  | 240,710.46 | 79,267.55  |
| 教育费附加    | 215,354.59 | 90,687.82  |
| 房产税      | 126,517.15 | 126,517.15 |
| 土地使用税    | 20,019.16  | 19,751.46  |
| 印花税      | 70,298.29  | 47,583.22  |
| 残疾人就业保障金 | 29,548.80  | -          |
| 合 计      | 702,448.45 | 417,944.26 |

### 31、销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,274,279.85 | 2,452,652.14 |
| 宣传广告费 | 561,351.49   | 724,969.73   |
| 差旅费   | 212,883.81   | 252,449.02   |
| 业务招待费 | 150,041.49   | 227,793.41   |
| 展销会费用 | 84,252.65    | 394,328.15   |
| 市场准入费 | 4,745.00     | -            |
| 咨询费   | -            | -            |
| 办公费   | 41,485.35    | 51,126.74    |
| 佣金    | 46,629.32    | -            |
| 其他    | 7,397.82     | 12,682.10    |
| 合 计   | 3,383,066.78 | 4,116,001.29 |

### 32、管理费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,839,907.36 | 4,215,422.62 |
| 租赁费  | 1,185,961.63 | 1,039,200.28 |
| 折旧费  | 1,023,684.61 | 1,137,096.19 |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 咨询顾问费 | 612,593.49   | 996,123.27   |
| 差旅费   | 175,589.88   | 275,325.72   |
| 办公费   | 354,352.94   | 577,153.44   |
| 物业费   | 128,671.48   | 125,147.20   |
| 业务招待费 | 293,408.36   | 246,515.15   |
| 摊销费用  | 50,660.28    | 76,497.62    |
| 修理费   | 50,037.04    | 494,620.78   |
| 检测费   | 190,209.10   | -            |
| 服务费   | 160,955.32   | -            |
| 其他    | 35,268.85    | 178,382.26   |
| 合 计   | 9,101,300.34 | 9,361,484.53 |

### 33、研发费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 材料费  | 3,373,733.70 | 3,482,203.81 |
| 职工薪酬 | 2,454,461.80 | 2,571,439.80 |
| 折旧费  | 260,522.75   | 353,901.58   |
| 其他   | 93,252.74    | 156,537.18   |
| 合 计  | 6,181,970.99 | 6,564,082.37 |

### 34、财务费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,003,855.26 | 1,014,078.45 |
| 减：利息收入 | 44,202.38    | 49,716.22    |
| 汇兑损益   | -130,462.83  | -317,285.47  |
| 手续费    | 38,918.86    | 146,224.21   |
| 其他     | 7,100.22     | -38,411.66   |
| 合 计    | 875,209.13   | 754,889.31   |

### 35、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      | 1,586,968.54 | 390,904.17 |
| 合 计       | 1,586,968.54 | 390,904.17 |

### 36、投资收益

| 项 目                | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -         | -     |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 63,621.04 | -     |
| 合 计                | 63,621.04 | -     |

### 37、信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 应收票据减值损失  | -           | -          |
| 应收账款减值损失  | - 27,301.03 | -30,753.47 |
| 其他应收款坏账损失 | - 22,407.21 | 138,856.47 |
| 合 计       | - 49,708.24 | 108,103.00 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、资产处置收益

| 项 目      | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置收益 | 10,024.01 | -     |
| 合 计      | 10,024.01 | -     |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额  | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-------|---------------|
| 其他  | 114.56 | 1.10  | 114.56        |
| 合 计 | 114.56 | 1.10  | 114.56        |

### 40、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额    | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,606.85 | 310,135.73 | 6,606.85      |
| 其中：固定资产     | 6,606.85 | 310,135.73 | 6,606.85      |
| 对外捐赠支出      | -        | -          | -             |
| 其他          | 358.74   | 8,370.64   | 358.74        |
| 合 计         | 6,965.59 | 318,506.37 | 358.74        |

### 41、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   | 1,303,147.79 | 1,229,986.04 |
| 递延所得税费用   | -8,622.89    | -19,692.60   |
| 调整以前期间所得税 | -            | -            |
| 合 计       | 1,294,524.90 | 1,210,293.44 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 5,360,151.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 804,022.72   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 499,127.64   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -            |
| 非应税收入的影响                       | -            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -            |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -            |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -            |
| 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 | -8,622.89    |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -            |
| 所得税费用                          | 1,294,524.90 |

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生数      | 上期发生数      |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 44,202.38  | 49,716.22  |
| 政府补助 | 35,520.03  | 390,904.17 |
| 往来款项 | 334,298.99 | 435,809.34 |
| 合 计  | 414,021.40 | 876,429.73 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生数        | 上期发生数        |
|-------|--------------|--------------|
| 付现费用  | 5,978,666.90 | 6,683,293.22 |
| 往来款项  | 1,950,793.04 | 2,864,268.52 |
| 营业外支出 | 358.74       | 8,370.64     |
| 合 计   | 7,929,818.68 | 9,555,932.38 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生数     | 上期发生数 |
|------|-----------|-------|
| 贷款补贴 | 66,640.90 | -     |
| 合 计  | 66,640.90 | -     |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生数      | 上期发生数 |
|-------|------------|-------|
| 租赁费支出 | 147,659.80 | -     |
| 合 计   | 147,659.80 | -     |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额                 | 上期金额              |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>         |                      |                   |
| 净利润                              | 4,065,609.47         | 2,460,105.44      |
| 加：资产减值准备                         |                      |                   |
| 信用资产减值损失                         | -49,708.24           | -108,103.00       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,981,510.64         | 3,407,361.61      |
| 使用权资产折旧                          | 765,874.07           |                   |
| 无形资产摊销                           | 256,871.57           | 139,374.46        |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,197,357.38         | 1,384,396.75      |
| 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） | -10,024.01           |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 6,606.85             | 310,135.73        |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                      | 88,984.83         |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,134,318.09         | 754,889.31        |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -63,621.04           |                   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 1,004.24             | -19,692.60        |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -9,627.13            | -20,236.18        |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 6,268,551.21         | 7,376,652.00      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 909,270.71           | 2,542,352.52      |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -2,413,224.99        | -18,415,178.76    |
| 其他                               |                      |                   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>15,040,768.82</b> | <b>-98,957.89</b> |

| 项 目                        | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                     |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券              |               |               |
| 融资租入固定资产                   |               |               |
| <b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                    | 31,142,394.04 | 23,355,864.17 |
| 减：现金的期初余额                  | 28,001,294.97 | 18,164,861.11 |
| 加：现金等价物的期末余额               |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额               |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额               | 3,141,099.07  | 5,191,003.06  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>①现金</b>                  | 31,142,394.04 | 28,001,294.97 |
| 其中：库存现金                     | 47,660.07     | 97,511.93     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 30,470,604.39 | 27,283,783.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 624,129.58    | 620,000.00    |
| 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                      |               |               |
| <b>②现金等价物</b>               |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| <b>③期末现金及现金等价物余额</b>        | 31,142,394.04 | 28,001,294.97 |
| 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 |               |               |

**44、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  | 451,545.43 | 7.1268 | 3,218,073.97 |
| 其中：美元 | 451,545.43 | 7.1268 | 3,218,073.97 |
| 应收账款  | 575,322.51 | 7.1268 | 4,100,208.46 |
| 其中：美元 | 575,322.51 | 7.1268 | 4,100,208.46 |
| 合同负债  | 196350.79  | 7.1268 | 1,399,352.81 |
| 其中：美元 | 196350.79  | 7.1268 | 1,399,352.81 |

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、设立子公司

| 子公司名称           | 设立日期       | 主要经营地 | 注册地  | 注册资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) |
|-----------------|------------|-------|------|--------------|-------------|
| 怡安品(河南)电子商务有限公司 | 2024年1月16日 | 河南郑州  | 河南郑州 | 100          | 100         |
| 江苏建忠新材料发展有限公司   | 2024年3月20日 | 江苏南通  | 江苏南通 | 1000         | 100         |
| 河南国图新材料有限公司     | 2024年6月4日  | 河南郑州  | 河南郑州 | 600          | 70          |

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

| 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 |            |
| 上海建中安帕克包装用品有限公司  | 3,457.00 万元 | 上海    | 上海   | 制造业  | 100.00  |    | 设立         |
| 天津康帕医疗产品有限公司     | 1,350.00 万元 | 天津    | 天津   | 销售业  | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 河南建中医疗器械包装有限公司   | 1,000.00 万元 | 河南郑州  | 河南郑州 | 制造业  | 100.00  |    | 设立         |
| 江苏建中医用材料有限公司     | 3,500.00 万元 | 江苏南通  | 江苏南通 | 制造业  | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 上海曜兴进出口贸易有限公司    | 50.00 万元    | 上海    | 上海   | 销售业  | 100.00  |    | 设立         |
| 建中(辽宁)科技有限公司     | 300.00 万元   | 抚顺    | 抚顺   | 销售业  | 51.00   |    | 设立         |
| 重庆建中医疗用品有限公司     | 100.00 万元   | 重庆    | 重庆   | 销售业  | 51.00   |    | 设立         |
| 建中(广东)医疗科技发展有限公司 | 500.00 万元   | 广州    | 广州   | 销售业  | 51.00   |    | 设立         |

| 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 |      |
| 上海瓚曜实业有限公司      | 300.00 万元  | 上海    | 上海   | 销售业  | 55.00   |    | 设立   |
| 怡安品（河南）电子商务有限公司 | 100.00 万元  | 河南郑州  | 河南郑州 | 销售业  | 100.00  |    | 设立   |
| 江苏建忠新材料发展有限公司   | 1000.00 万元 | 江苏南通  | 江苏南通 | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |
| 河南国图新材料有限公司     | 600.00 万元  | 河南郑州  | 河南郑州 | 制造业  | 70.00   |    | 设立   |

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 其他收益 | 1,586,980.65 | 390,904.17 |
| 合计   | 1,586,980.65 | 390,904.17 |

## 十、金融工具及其风险

### （一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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六相关项目。本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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、利率风险和其他价格风险。

本公司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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公

司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目       | 一年以内          | 一到二年       | 二到五年 | 五年以上 | 合计            |
|-----------|---------------|------------|------|------|---------------|
| 短期借款（含利息） | 60,050,489.73 | -          | -    | -    | 60,050,489.7  |
| 应付账款      | 11,654,796.33 | 220,861.02 | -    | -    | 11,875,657.35 |
| 其他应付款     | 330,635.69    | -          | -    | -    | 330,635.69    |

| 项 目              | 一年以内 | 一到二年       | 二到五年 | 五年以上 | 合 计        |
|------------------|------|------------|------|------|------------|
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | -    | -          | -    | -    | -          |
| 长期借款（含利息）        | -    | -          | -    | -    | -          |
| 租赁负债（含利息）        | -    | 412,617.53 | -    | -    | 412,617.53 |

## 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

| 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          |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |            |              |              |
| （一）应收款项融资             | -          | -          | 1,302,760.24 | 1,302,760.24 |
| 1. 应收票据               | -          | -          | 1,302,760.24 | 1,302,760.24 |
| 2. 应收账款               | -          | -          | -            | -            |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | -          | -          | 1,302,760.24 | 1,302,760.24 |

### 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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

### 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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他非流动金融资产以估值技术确定其公允价值。

### 4、持续和非持续第二和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

对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司股东宋龙富为公司的实际控制人，同时兼任本公司董事长。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 上海东富龙科技股份有限公司 | 股东          |
| 宋翌勤           | 总经理、董事      |
| 汪友琼           | 董事          |
| 唐惠兴           | 副董事长、董事     |
| 熊晶            | 董事          |
| 黄丹            | 监事          |
| 邹芝臣           | 监事          |
| 王艳            | 监事          |
| 姚龙            | 股东、副总经理     |
| 李清海           | 股东、副总经理     |
| 萧琛            | 财务负责人       |
| 张荷英           | 宋龙富先生配偶     |
| 李梦婕           | 宋翌勤先生配偶     |

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|------------------|------------------|------------|
| 宋龙富 | 60,000,000.00 | 2022 年 9 月 13 日  | 2027 年 12 月 31 日 | 否          |
| 张荷英 | 60,000,000.00 | 2022 年 9 月 13 日  | 2027 年 12 月 31 日 | 否          |
| 宋翌勤 | 60,000,000.00 | 2021 年 11 月 22 日 | 2027 年 12 月 31 日 | 否          |
| 李梦婕 | 60,000,000.00 | 2021 年 11 月 22 日 | 2027 年 12 月 31 日 | 否          |

(2) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,727,690.50 | 1,484,886.20 |

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司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，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

十五、 其他重要事项

1、 前期差错更正

本报告期本公司未发生重要前期差错更正事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 44,280,225.05 | 48,538,136.89 |
| 1 至 2 年 | 2,134,305.42  | 1,819,234.93  |
| 2 至 3 年 | 193,735.92    | 393,984.66    |
| 3 至 4 年 | 105,278.80    | 74,231.30     |
| 4 至 5 年 | 63,162.00     |               |
| 5 年以上   | -             |               |
| 小 计     | 46,776,707.19 | 50,825,587.78 |
| 减：坏账准备  | 2,577,692.67  | 2,515,387.34  |
| 合 计     | 44,199,014.52 | 48,310,200.44 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 220,777.96    | 0.47   |              |          | 220,777.96    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 46,555,929.23 | 99.53  | 2,577,692.67 | 5.54     | 43,978,236.56 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 账龄分析组合         | 46,555,929.23 | 99.53  | 2,577,692.67 | 5.54     |               |
| 合 计            | 46,776,707.19 | —      | 2,577,692.67 | —        | 44,199,014.52 |

(续)

| 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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 4,975,080.92  | 9.79   | -            | -        | 4,975,080.92  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 45,850,506.86 | 90.21  | 2,515,387.34 | 5.49     | 43,335,119.52 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 账龄分析组合         | 45,850,506.86 | 90.21  | 2,515,387.34 | 5.49     | 43,335,119.52 |
| 合 计            | 50,825,587.78 | —      | 2,515,387.34 | —        | 48,310,200.44 |

①期末单项计提坏账准备的

| 名 称           | 期初余额 |      | 期末余额       |      |      |          |
|---------------|------|------|------------|------|------|----------|
|               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由     |
| 江苏建忠新材料发展有限公司 | -    | -    | 220,777.96 | -    | -    | 合并范围内子公司 |
| 合 计           | -    | -    | 220,777.96 | -    | -    |          |

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的

| 项 目   | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 44,280,225.05 | 2,202,972.35 | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,134,305.42  | 213,430.54   | 10.00    |
| 2-3 年 | 193,735.92    | 58,120.78    | 30.00    |
| 3-4 年 | 105,278.80    | 52,639.40    | 50.00    |
| 4-5 年 | 63,162.00     | 50,529.60    | 80       |
| 合 计   | 45,850,506.86 | 2,515,387.34 | 5.54     |

(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 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,515,387.34 | 94,292.93 | -     | 31,987.60 | -  | 2,577,692.67 |
| 合 计      | 2,515,387.34 | 94,292.93 | -     | 31,987.60 | -  | 2,577,692.67 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 31,987.60 |
| 合 计       | 31,987.60 |

(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 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 安徽宸瑞生物科技有限公司    | 4,520,216.23  | -        | 4,520,216.23  | 9.66                    | 226,010.81            |
| 常州优耐特医用材料有限公司   | 3,705,474.50  | -        | 3,705,474.50  | 7.92                    | 185,273.73            |
| 山东华致林医药科技股份有限公司 | 2,663,470.14  | -        | 2,663,470.14  | 5.69                    | 133,173.51            |
| 常州市双鹤医用包装科技有限公司 | 2,534,201.48  | -        | 2,534,201.48  | 5.42                    | 126,710.07            |
| 安徽省嘉瑞医药科技股份有限公司 | 2,101,187.08  | -        | 2,101,187.08  | 4.49                    | 105,059.35            |
| 合 计             | 15,524,549.43 | -        | 15,524,549.43 | 33.19                   | 776,227.47            |

2、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  | 9,868,167.15 | 12,354,046.64 |
| 小 计    |              | 12,354,046.64 |
| 减：坏账准备 | 351,056.21   | 331,233.22    |
| 合 计    | 9,517,110.94 | 12,022,813.42 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 7,090.00     | 1,942,002.97  |
| 1 至 2 年 | 33,614.48    | 54,513.00     |
| 2 至 3 年 | 257,547.44   | 247,767.50    |
| 3 至 4 年 | 40,152.06    | 680,000.00    |
| 4 至 5 年 | -            | 2,222,177.63  |
| 5 年以上   | 9,529,763.17 | 7,207,585.54  |
| 小 计     | 9,868,167.15 | 12,354,046.64 |
| 减：坏账准备  | 351,056.21   | 331,233.22    |

| 账 龄 | 期末余额         | 期初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 9,517,110.94 | 12,022,813.42 |

其中：账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款

| 类别或单位名称      | 期末余额         | 账龄    | 余额较高的原因 | 回款风险提示 |
|--------------|--------------|-------|---------|--------|
| 天津康帕医疗产品有限公司 | 9,279,763.17 | 5 年以上 | 未到结算期   | 低      |
| 合 计          | 9,279,763.17 | ——    | ——      | ——     |

②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        |
|--------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | 588,403.98   | 1,261,313.98  |
| 往来款项   | 9,279,763.17 | 11,092,732.66 |
| 备用金    | -            | -             |
| 小 计    | 9,868,167.15 | 12,354,046.64 |
| 减：坏账准备 | 351,056.21   | 331,233.22    |
| 合 计    | 9,517,110.94 | 12,022,813.42 |

③按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |              |
| 单项计提坏账准备  | 9,279,763.17 | 0.94  | -          | -       | 9,279,763.17 |
| 按组合计提坏账准备 | 588,403.98   | 0.06  | 351,056.21 | 59.66   | 237,347.77   |
| 其中：       |              |       |            |         |              |
| 账龄分析组合    | 588,403.98   | 0.06  | 351,056.21 | 59.66   | 237,347.77   |
| 合 计       | 9,868,167.15 | ——    | 351,056.21 | ——      | 9,517,110.94 |

（续）

| 类 别       | 期初余额          |         |            |         |               |
|-----------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 计提比例（%） | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备  | 11,772,732.66 | 95.29   |            |         | 11,772,732.66 |
| 按组合计提坏账准备 | 581,313.98    | 4.71    | 331,233.22 | 56.98   | 250,080.76    |
| 其中：       |               |         |            |         |               |
| 账龄分析组合    | 581,313.98    | 4.71    | 331,233.22 | 56.98   | 250,080.76    |

| 类 别 | 期初余额          |          |            |          |               |
|-----|---------------|----------|------------|----------|---------------|
|     | 账面余额          |          | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|     | 金额            | 计提比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 合 计 | 12,354,046.64 | —        | 331,233.22 | —        | 12,022,813.42 |

#### A. 期末单项计提坏账准备的

| 名 称          | 期初余额         |      | 期末余额 |      |      |          |
|--------------|--------------|------|------|------|------|----------|
|              | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由     |
| 天津康帕医疗产品有限公司 | 9,279,763.17 | -    | -    | -    | -    | 合并范围内子公司 |
| 合 计          | 9,279,763.17 | -    | -    | -    | -    |          |

#### B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的

| 名 称     | 期末余额       |            |          |
|---------|------------|------------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 7,090.00   | 354.50     | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 33,614.48  | 3,361.45   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 257,547.44 | 77,264.23  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 40,152.06  | 20,076.03  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | -          | -          | 80.00    |
| 5 年以上   | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00   |
| 合 计     | 588,403.98 | 351,056.21 | 59.66    |

#### 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 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 331,233.22 | 19,822.99 | -     | -     | -  | 351,056.21 |
| 合 计       | 331,233.22 | 19,822.99 | -     | -     | -  | 351,056.21 |

#### ④ 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 天津康帕医疗产品有限公司 | 往来款  | 9,279,763.17 | 5 年以上 | 94.04                | -        |

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄           | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|----------------------|------|--------------|--------------|---------------------|------------|
| 上海漕河泾综合保税区建设发展有限公司   | 押金   | 301,118.17   | 2-3 年及 3-4 年 | 3.05                | 88,635.01  |
| 上海奥楠木业有限公司           | 押金   | 250,000.00   | 5 年以上        | 2.53                | 250,000.00 |
| 上海漕河泾开发区物业管理有限公司     | 押金   | 25,614.81    | 2-3 年及 3-4 年 | 0.26                | 11,608.61  |
| 上海临港浦江公共租赁住房运营管理有限公司 | 押金   | 11,671.00    | 1 年以内及 1-2 年 | 0.12                | 812.60     |
| 合 计                  | ——   | 9,868,167.15 | ——           | 100                 | 351,056.21 |

### 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     | 94,755,697.51 |      | 94,755,697.51 | 100,480,697.51 |      | 100,480,697.51 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |                |      |                |
| 合计         | 94,755,697.51 |      | 94,755,697.51 | 100,480,697.51 |      | 100,480,697.51 |

#### （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）    |
|------------------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|----|---------------|
|                  |               |          | 追加投资          | 减少投资          | 计提减值准备 | 其他 |               |
| 上海建中安帕克包装用品有限公司  | 37,170,000.00 |          | -             | 16,000,000.00 |        |    | 21,170,000.00 |
| 河南建中医疗器械包装有限公司   | 10,000,000.00 |          | -             | -             |        |    | 10,000,000.00 |
| 天津康帕医疗产品有限公司     | 17,995,775.27 |          | -             | -             |        |    | 17,995,775.27 |
| 江苏建中医用材料有限公司     | 34,014,922.24 |          | -             | -             |        |    | 34,014,922.24 |
| 重庆建中医疗用品有限公司     | 510,000.00    |          | -             | -             |        |    | 510,000.00    |
| 建中（辽宁）科技有限公司     | 510,000.00    |          | -             | -             |        |    | 510,000.00    |
| 上海曜兴进出口贸易有限公司    | 20,000.00     |          | 20,000.00     | -             |        |    | 40,000.00     |
| 上海璜曜实业有限公司       | 5,000.00      |          | -             | -             |        |    | 5,000.00      |
| 建中（广东）医疗科技发展有限公司 | 255,000.00    |          | 255,000.00    | -             |        |    | 510,000.00    |
| 江苏建忠新材料发展有限公司    |               |          | 10,000,000.00 | -             |        |    | 10,000,000.00 |

| 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）    |
|-------|----------------|----------|---------------|---------------|--------|----|---------------|
|       |                |          | 追加投资          | 减少投资          | 计提减值准备 | 其他 |               |
| 合计    | 100,480,697.51 |          | 10,275,000.00 | 16,000,000.00 |        |    | 94,755,697.51 |

#### 4、营业收入

| 项 目  | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 108,910,967.51 | 96,066,413.94 | 89,768,901.32 | 75,237,044.79 |
| 其他业务 | -              | -             | -             | -             |
| 合 计  | 108,910,967.51 | 96,066,413.94 | 89,768,901.32 | 75,237,044.79 |

#### 5、投资收益

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合 计            | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

### 十七、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金 额       | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -6,606.85 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但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     | 35,520.03 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |           |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |           |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |           |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |           |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |           |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |           |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |           |    |

|                                        |           |  |
|----------------------------------------|-----------|--|
| 非货币性资产交换损益                             |           |  |
| 债务重组损益                                 |           |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |           |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |           |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |           |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |           |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |           |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |           |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |           |  |
| 受托经营取得的托管费收入                           |           |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -244.18   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |           |  |
| 减：所得税影响额                               | 4,300.35  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |           |  |
| 合 计                                    | 24,368.65 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 2.62          | 0.11   | 0.11   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.60          | 0.11   | 0.11   |

上海建中医疗器械包装股份有限公司  
二〇二四年八月一十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额        |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -6,606.85 |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 35,520.03 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -244.18   |
| 非经常性损益合计                                                         | 28,669.00 |
| 减：所得税影响数                                                         | 4,300.35  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |           |
| 非经常性损益净额                                                         | 24,368.65 |

### 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