

 新健康成<sup>®</sup>

证券代码：831193



新健康成

# 2024年半年度报告

四川新健康成生物股份有限公司

[www.xinchengbio.com](http://www.xinchengbio.com)

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目录

重要提示 .....	1
目录 .....	1
释义 .....	1
第一节 公司概况 .....	2
第二节 会计数据和经营情况 .....	3
第三节 重大事件 .....	13
第四节 股份变动及股东情况 .....	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节 财务会计报告 .....	24
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II 融资情况 .....	78

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	四川省成都市高新区天欣路 101 号 1 号楼 407 室

## 释义

释义项目		释义
《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》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
公司、新健康成	指	四川新健康成生物股份有限公司
四川医用	指	四川新健康成医疗用品有限责任公司
重庆恩诺	指	重庆恩诺医疗设备有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
体外诊断	指	在人体之外，对人体血液、体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体，提供了大量的临床诊断决策信息。
体外诊断试剂	指	可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、疗效监测、预后观察、健康状况评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。
POCT	指	即时检验（point-of-care testing），指在患者床旁进行的临床检测，即在采样现场即时进行分析，省去标本在实验室检验时的复杂处理程序，快速得到检验结果的一类检测方法。
化学发光	指	将具有高灵敏度的化学发光测定技术与高特异性的免疫反应相结合，用于各种抗原、半抗原、抗体、激素、酶、脂肪酸、维生素和药物等的检测分析技术。
TUV	指	TÜV (Technischer Überwachungs-Verein) 为技术检验协会，TÜV SÜD 是 TÜV 南德意志集团，为电子电气、航空、汽车、医疗、食品、能源、化工、通讯、轨道交通、纺织、大型工业设备、游乐设施等提供测试以及产品认证服务。
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment）的英文简称，是由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川新健康成生物股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Xincheng Biological Co., LTD		
	Xinchengbio		
法定代表人	王大平	成立时间	2007年1月10日
控股股东	控股股东为（王大平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王大平），一致行动人为（王子皓）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（27）-生物药品制造（276）-生物药品制造（2760）		
主要产品与服务项目	体外诊断试剂及配套仪器、质控品、校准品的研发、生产、销售和服务		
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	新健康成	证券代码	831193
挂牌时间	2014年10月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	64,737,000
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	成都市高新区天府四街199号长虹科技大厦A座3102室		
联系方式			
董事会秘书姓名	米阳	联系地址	四川省成都市高新区天欣路101号
电话	028-87822789	电子邮箱	miyang@xinchengbio.com
公司办公地址	四川省成都市高新区天欣路101号	邮政编码	611731
公司网址	www.xinchengbio.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	9151010079780219XP		
注册地址	四川省成都市高新区天欣路101号		
注册资本（元）	64,737,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式:

##### 一、公司简介

公司是一家专业从事体外诊断试剂及配套仪器、校准品、质控品的研发、生产、销售和服务为一体的高新技术企业。公司总部位于成都，在全国七个省份设立分公司，十三个省份设立办事处。公司产品聚焦生化和 POCT 两大板块，截至本报告期末，公司共有各类境内外注册/备案/认证 281 张，授权专利 109 项，其中发明专利 28 项。公司产品运用于各级医疗机构的临床检验领域，建立了以“仪器+试剂”、“产品+服务”为核心的组合销售的商业模式。

##### 二、产品分类

##### (一) 检测试剂

生化检测试剂：涵盖肝功能类、肾功能类、糖代谢类、血脂类、心血管疾病类、电解质类、风湿免疫类、胰腺炎、贫血类及凝血类检测项目。

POCT 检测试剂：免疫层析类包含性激素类、心肌标志物、感染标志物、肾功、胃功及其他特殊项目。单人份化学发光类包含性激素类、心肌标志物、感染标志物、骨代谢和甲状腺功能。

##### (二) 检测仪器

生化检测仪器：公司拥有自主知识产权的 800 速全自动生化分析仪系列产品、2000 速全自动生化分析仪，与自产的检测试剂盒组成检测系统。

POCT 检测仪器：免疫层析类 POCT 包含单通道、多通道、高通量、全自动等适用于多场景的配套仪器。单人份化学发光检测仪器为 ECL1200 全自动化学发光免疫分析仪，可实现采血管上机，全自动检测。

##### 三、经营模式

##### (一) 研发模式

公司以自主研发为主导，坚持“仪器+试剂”的系统化协同发展战略，通过持续投入，构建了生化产品技术平台和 POCT 技术平台，并组建了相应的技术团队。同时，公司积极探索对外合作的研发模式，以拓展公司在技术和产品方面的创新能力，为公司的可持续发展提供有力支持。

目前，公司以市场需求为主要驱动力进行研发，积极与医院、高校等开展产学研用交流合作。公司内部已建立起跨部门的协同管理机制，对产品从立项、研发、生产、注册、销售到服务等全生命周期进

行精细化管理。

## （二）采购模式

公司的生产计划部门根据销售订单、预测及计划外需求，结合原材料和半成品的库存情况，制定采购计划，确保一定的安全库存以满足生产所需。公司建立的采购制度能够根据产品实现过程和输出的影响程度，将采购物料分为不同等级，并针对不同等级制定了相应的审批标准。在选择合格供应商时，综合考虑质量、价格、供货速度等因素，择优采购。质量控制部门则按照质量管理的相关规定，实施到货必检，确保原材料的质量稳定。

## （三）生产模式

公司主要实行以销定产的生产模式，即以市场需求为导向，根据订货合同和以往的销售数据，结合库存情况来制定生产计划。销售部反馈的客户需求及历史销量数据，是建立安全库存预警的基础。生产计划部门则根据库存预警情况，结合销售预测和库存情况，制定月度的半成品生产计划和每周的成品生产计划。通过合理均衡的生产规划，我们能够满足客户的用量需求并适应市场的变化。

同时，公司高度重视产品质量，将其视为企业生产经营的生命线。我们确保质量管理体系贯穿公司的研发、采购、生产、销售的各个环节。公司历年均通过了 ISO13485 和 ISO9001 的质量管理体系认证，取得了德国的第三方检测认证机构 TUV 南德意志集团出具的质量管理体系证书。报告期内，公司质量中心获得由中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的实验室认可证书。

## （四）销售模式

公司主要采取经销模式，辅以直销方式，销售网络遍布全国多个省区。在产品配套方面，公司以仪器为主导产品，辅以试剂和耗材的销售，形成了“仪器+试剂”的组合销售模式。公司凭借其稳定可靠的产品质量和及时高效的服务，赢得了客户的信赖，从而为公司带来了稳定、持续的营业收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 经营计划：

2024 年，在医疗改革持续深化的背景下，随着集中采购政策（简称“集采”）、DRG/DIP（按疾病诊断相关分组/按病种分值）付费政策的逐步落地，主要的生化检验项目已基本纳入执行范围，公司的营业收入和毛利率因此受到了一定影响。报告期内，公司实现营业收入 4,900.95 万元，较上年度同期减少 20.10%；归属于挂牌公司股东的净利润-42.53 万元，亏损较上年同期减少 76.14%。报告期内，公司实施了权益分派和股份回购计划，向股东发放现金红利 2,509.48 万元，回购支付总金额 555.49 万元。截至报告期末，公司资产总额 31,530.30 万元，同比下降 9.24%；归属于挂牌公司股东的净资产 30,116.27

万元，同比下降 8.40%。

当前，国内体外诊断行业正经历着竞争格局的加速演变与市场重塑，面对这一充满挑战与机遇的行业转型期，公司围绕中长期发展战略布局，积极深化“产学研用”合作机制，布局新产品。为保障战略目标的顺利实现，公司继续实施管理变革，秉承“提升经营质量求发展”的管理理念，着力提升人员和资产的效率，进而促进整体运营效率和经营效益双提升。报告期内，公司与成都医学院共同设立了联合科研专项项目，相关产品为四川省科技厅重点研发支持项目（立项编号 2022YFS0014）和四川省医疗器械创新产品，进入四川省医疗器械优先审批流程；公司的 2000 速和 800 速全自动生化分析仪全自动生化分析仪通过中国医学装备协会启动的第十批优秀国产医疗设备产品的遴选评审；公司质量中心获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的实验室认可证书。

## （二） 行业情况

体外诊断（in vitro diagnostics, 简称 IVD）是指在人体之外通过对人体样本（包括血液、体液和组织等），进行检测而获得诊断信息的一种技术，原理是通过诊断试剂和体内物质在体外的反应强度或速度来判断体内物质的性质和数量，进而判断人体的生理状态，具有快速、便捷和有效性的优点。体外诊断对疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康评价以及遗传性疾病的预测具有重要作用。

根据中商产业研究院数据，2023 年中国体外诊断市场规模达 1,253 亿元，同比增长 12.6%。从细分领域看，我国体外诊断市场中分子诊断市场份额最大，占据了 27% 的市场份额；免疫诊断、生化诊断、POCT、血液学及体液的市占率均在 12% 以上，市场份额分别为 26%、14%、12%、12%。体外诊断行业的需求属于刚性需求，行业的周期性和季节性特征并不明显。

2024 年 6 月，肾功和心肌酶生化试剂采购联盟集中带量采购开始执行，这是继 2023 年生化肝功试剂带量采购后的又一个生化检测大类项目集采。DRG/DIP 付费政策和集采政策影响下，2024 年生化诊断的市场预计会陷入负增长，生化诊断在 IVD 市场的整体份额会下降。长期看，生化检测由于其较低的检测成本，在医保控费的大背景下，在基础检测和基层市场中仍将扮演着重要的角色。具体到生化诊断的试剂方面，我国已基本实现了国产替代，国产产品的市场占有率超过 50%，且整体技术水平已基本达到国际同期水平。这一成就标志着我国生化诊断产业在技术自主化和产品质量上取得了长足的进步。

随着国家产业政策的逐步实施，为我国体外诊断行业长期发展创造了良好的外部环境。《“健康中国 2030”规划纲要》《关于深化医疗保障制度改革的意见》《“十四五”医疗装备产业发展规划》等政策文件均对于提高高端医疗设备市场的国产化率，推进体外诊断产品的自动化、智能化进程有所论述。2024 年，国家卫健委发布《关于实施“优质服务基层行”活动和社区医院建设三年行动的通知》，基层医疗器械市场再迎新风口；国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》通知中强调



了关于加强优质高效医疗卫生服务体系建设、推进医疗卫生机构装备和信息化设施迭代升级、鼓励具备条件的医疗机构加快医疗装备更新改造等方面内容。可见，在多重因素推动下，体外诊断需求未来仍有一定的增长空间。根据中商产业研究院分析师预测，2024年中国体外诊断的整体市场规模有望小幅增长约80亿元。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>（1）公司被四川省经济和信息化厅认定为2021年度四川省“专精特新”中小企业。</p> <p>（2）2023年公司被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书号：GR202351002696），有效期三年。</p>

## 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	49,009,498.60	61,336,201.56	-20.10%
毛利率%	49.25%	46.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-425,335.14	-1,782,829.84	76.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,692,334.40	-2,548,930.81	33.61%
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）	-0.13%	-0.52%	-
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）	-0.53%	-0.75%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	315,303,041.58	347,394,880.59	-9.24%
负债总计	14,140,296.25	18,628,906.29	-24.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	301,162,745.33	328,765,974.30	-8.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.65	5.06	-8.10%

资产负债率% (母公司)	4.48%	5.36%	-
资产负债率% (合并)	4.48%	5.36%	-
流动比率	16.37	13.88	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	-351,260.78	4,978,318.73	-107.06%
应收账款周转率	0.83	0.72	-
存货周转率	0.65	0.71	-
<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%	-9.24%	-2.37%	-
营业收入增长率%	-20.10%	-8.33%	-
净利润增长率%	76.14%	-258.79%	-

### 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	32,144,458.87	10.19%	48,818,683.37	14.05%	-34.16%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	51,792,898.57	16.43%	53,953,914.27	15.53%	-4.01%
存货	33,186,882.13	10.53%	36,815,903.89	10.60%	-9.86%
投资性房地产	6,050,665.12	1.92%	6,292,331.05	1.81%	-3.84%
长期股权投资	19,348,185.79	6.14%	20,120,216.40	5.79%	-3.84%
固定资产	51,919,967.35	16.47%	57,633,529.13	16.59%	-9.91%
无形资产	3,442,028.40	1.09%	4,007,652.66	1.15%	-14.11%
交易性金融资产	102,862,745.21	32.62%	113,680,040.48	32.72%	-9.52%
预付款项	5,347,866.25	1.70%	1,317,594.18	0.38%	305.88%
其他应收款	1,227,292.20	0.39%	221,599.24	0.06%	453.83%
其他流动资产	2,842,012.96	0.90%	176,044.32	0.05%	1,514.37%
长期待摊费用	2,232,503.87	0.71%	2,183,783.43	0.63%	2.23%

#### 项目重大变动原因

- ①货币资金较去年减少**34.16%**，主要为本期向股东分红所致；  
②预付款项较去年增加**305.88%**，主要为本期代理仪器销售业务规模增加所致；  
③其他应收款较去年增加**453.83%**，主要系向供应商支付合同保证金增加所致；  
④其他流动资产较去年增加**1514.37%**，主要受待抵扣增值税额增加所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	49,009,498.60	-	61,336,201.56	-	-20.10%
营业成本	24,873,500.52	50.75%	32,694,804.80	53.30%	-23.92%
毛利率	49.25%	-	46.70%	-	-
销售费用	8,728,441.06	17.81%	10,046,938.16	16.38%	-13.12%
管理费用	8,016,354.08	16.36%	9,881,506.41	16.11%	-18.88%
研发费用	5,717,115.07	11.67%	10,726,920.35	17.49%	-46.70%
财务费用	-589,030.45	-1.20%	-874,161.10	-1.43%	32.62%
资产处置收益	132,767.27	0.27%	150,315.08	0.25%	-11.67%
信用减值损失	-590,789.77	-1.21%	-1,891,434.76	-3.08%	-68.76%
其他收益	315,312.62	0.64%	429,871.94	0.70%	-26.65%
投资收益	1,449,592.58	2.96%	-578,015.76	-0.94%	350.79%
资产减值损失	-1,894,517.04	-3.87%	-149,984.59	-0.24%	1,163.14%
营业外收入	12,061.95	0.02%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	1,442,227.19	2.94%	571,196.71	0.93%	152.49%
净利润	-425,335.14	-0.87%	-1,782,829.84	-2.91%	76.14%

### 项目重大变动原因

- ①研发费用较去年减少46.70%，主要系研发人员减少导致薪酬下降以及注册费用减少所致；
- ②财务费用较去年增加32.62%，主要为利息收入的减少，受货币资金减少及银行存款利率下降所影响；
- ③投资收益较去年增加350.79%，主要为本期理财产品收益增加，以及对参股公司确认的投资收益减少所致；
- ④信用减值损失较去年减少68.76%，主要系应收账款回收所致；
- ⑤资产减值损失较去年增加1163.14%，主要为存货跌价准备增加所导致。
- ⑥营业外支出较去年增加152.49%，主要支出为：一是根据税务相关政策要求，自查补税产生的滞纳金影响；二是加强产学研合作与人才培养，向成都医学院教育发展基金会捐赠；
- ⑦净利润较去年增加76.14%，主要为公司持续的降费增效，各项费用在有效控制下较去年同期有较大幅度减少，使净亏损较去年同期减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,859,612.92	60,138,778.60	-20.42%
其他业务收入	1,149,885.68	1,197,422.96	-3.97%
主营业务成本	24,624,271.25	32,429,730.15	-24.07%
其他业务成本	249,229.27	265,074.65	-5.98%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
自产试剂	34,420,043.10	15,402,374.38	55.25%	-25.57%	-22.00%	-2.05%
自产仪器	2,720,354.15	2,646,286.58	2.72%	-57.29%	-60.34%	7.50%
综合技术服务	4,773,513.34	978,676.48	79.50%	-19.36%	-77.38%	52.59%
代理试剂	351,601.83	294,216.95	16.32%	2.59%	12.46%	-7.34%
代理仪器	5,303,821.61	5,185,317.42	2.23%	320.08%	313.88%	1.46%
其他业务收入	1,440,164.57	366,628.71	74.54%	20.27%	42.02%	-3.90%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

- ①自产试剂：收入较上期降低 25.57%，主要受医改政策及集采影响，销售价格下滑所致。
- ②自产仪器：收入较上期降低 57.29%，主要为与上年同期相比，本期无大额仪器集中招标采购合作项目，导致销售额下降。
- ③综合技术服务：主要系本期的综合技术服务中主要构成为技术服务，该业务类别的毛利率较高所致；
- ④代理仪器：收入较上期增加 320.08%，主要系加大了代理仪器的销售力度所致。

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-351,260.78	4,978,318.73	-107.06%
投资活动产生的现金流量净额	12,275,130.11	17,141,170.12	-28.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,598,093.83	0.00	-

### 现金流量分析

- ① 经营活动现金流量净额较上年减少 107.06%，主要系受销售收入下降影响款项回收总额减少及本年补缴以前年度增值税和所得税及滞纳金所致；
- ② 投资活动现金流量净额较上年减少 28.39%，主要受购买理财期间影响，购买产品未到期所致；
- ③ 筹资活动现金流量净额较上年变动，主要系本期分配股利支出及回购股份所致。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川新健	参股	体外	11,000,000.00	43,457,321.53	26,204,888.80	19,807,237.69	-1,411,808.19

康成医疗用品有限责任公司	公司	诊断产品贸易业务					
重庆恩诺医疗设备有限公司	参股公司	体外诊断产品贸易业务	11,000,000.00	48,370,126.02	20,397,524.64	23,732,289.68	-220,950.09

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司非常重视履行社会责任，始终坚持“取之于社会、回报于社会”作为公司的社会责任使命，将社会责任融入治理理念和发展战略。未来，公司将继续积极履行社会责任，推动企业的可持续发展，为社会做出更大的贡献。

### 1、规范运营，持续发展，切实保障全体股东的合法权益

公司严格遵守《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的规定和要求，建立了完善的法人治理结构，并严格按照股东大会、董事会、监事会和管理层的体系进行规范运作，形成了一整套相互制衡、行之有效的企业管理制度和规范运作模式。在报告期内，公司有效控制了经营风险，确保了全体股东的合法权益。同时，公司积极履行信息披露义务，为投资者提供了及时、准确、全面的信息披露服务。报告期内，公司实施权益分派 2,509.48 万元。同时，实施了 100 万股的股份回购计划，以体现公司对股东的重视与回报。综上所述，公司的规范运营和持续发展得到了良好的保障，全体股东的合法权益得到了切实保障。

### 2、维护员工的合法权益

作为一家注重员工发展的企业，我们针对不同类型的员工，有针对性地制定了薪酬结构和绩效管理方案，并持续进行调整和优化，以确保它们更符合员工的岗位能力。这不仅激励和引导员工更好地把握

工作重心，同时也为员工提供了公平的成长和发展平台。我们深刻认识到员工能力的重要性，因此特别重视员工能力建设。我们通过多种形式的组织，如培训、沙盘模拟推演、恳谈会等，来加强员工能力建设。我们注重将理论与工作实际相结合，发现并解决问题，使员工的能力建设与公司的发展紧密相连。这种努力不仅提高了我们的运营效能，同时也维护了员工的合法权益。

### 3、注重履行环保责任，落实安全生产

公司严格履行环保责任，全面遵守国家相关的环保法律法规，并从生产工艺、工作环境以及污染物排放等方面入手，严格控制生产经营对环境的影响。同时，公司强化了员工的安全生产知识培训，并定期组织员工参与消防演练，以提高员工对火灾等突发事件的认知水平和应急处理能力，有效促进了安全生产。此外，公司内部还成立了安全工作小组，不断完善安全生产管理制度，以确保生产过程中的安全性。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
不能持续取得相关生产许可文件的 风险	根据国家药品监督管理局针对医疗器械产品生产和经营所制定的相关规定，医疗器械生产企业应当持有《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械注册证》才能进行生产和销售。这些证书具有时效性，一旦有效期届满，企业需要向监管部门提交重新申请和注册许可证书的材料，同时其生产和经营条件也必须符合国家药品监督管理局的相关规定。目前，我们公司已经获得了生产和经营所需的必要许可证书。当未来证书有效期届满时，我们将需要重新申请和注册。如果届时公司的生产和经营条件无法满足国家药品监督管理局的相关规定，公司的相关许可证书可能会被暂停或取消，这将对公司的生产和经营产生重大影响。
应收账款管理风险	报告期末，公司应收账款的净值为 5,179.29 万元，占公司总资产的 16.43%，与往期相比基本持平。然而，随着市场竞争的加剧，以及公司新业务开发和仪器销售回款账期较长等因素，客户结算周期被延长，应收账款存在随着销售规模扩大而逐年上升的趋势。同时，也存在个别应收账款因不能按期回收或无法回收而面临坏账的风险。
行业政策变动的风险	鉴于体外诊断行业受到国家严格的分类管理和生产经营许可制度的制约，监管机构全面负责该行业内各环节的严格监管，包括但不限于产品行业标准设定、市场准入条件、生产企业资质认证，以及产品广告宣传、临床试验和产品注册等环节。特别是在生物制品等核心领域，国家明确规定必须经过强制认证，并执行特殊的市场准入程序。近年来，随着我国对医药管理体制、运行机制以及医疗保障体制的深入改革，对医疗器械产品质量控制、供应商资质审核、采购招标等相关规定的监管力度

	持续增强并不断完善。面对可能发生的医疗改革背景下的监管政策变动，尤其是那些可能对公司产生负面影响的政策调整，公司始终保持高度警惕，密切关注并及时跟进国家及行业发布的最新监管政策信息，适时作出应对和调整。
市场竞争加剧的风险	体外诊断行业作为快速发展的行业之一，近年来，行业内的厂商之间以及上下游企业之间的整合并购不断增多，市场竞争日益激烈。随着技术不断迭代、产品更新、政策变动等环境因素的影响增加，如公司不能在产品研发、市场营销、成本控制等方面保持持续努力，将面临竞争力减弱、行业地位下降的风险，这将对生产经营产生不利影响，进而影响公司的整体盈利能力。
人才流失的风险	公司所处的体外诊断行业是一个技术密集型行业，在制备技术、试剂配方、仪器设计、操作流程等核心竞争力方面，对专业人才的依赖较大。特别是那些对体外诊断有深入理解并具有相关技术背景的复合型人才，更是非常紧缺。近年来，公司持续推动核心人才队伍的引进和培养工作，其规模与目前的业务需求基本匹配。然而，随着业务的发展和行业的变化，公司依然面临着人才储备风险。同时，行业内对优秀人才的竞争也正变得愈发激烈。如果公司未来无法为核心人员提供富有竞争力的薪酬水平和激励机制，或人才队伍建设落后于业务发展的要求，则可能会对公司未来业务的发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	900,000	0.29%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	900,000	0.29%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元



序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	四川新健康成医疗用品有限责任公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2023年10月13日	2024年10月12日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	2,000,000.00	0	2,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司目前提供的担保合同均暂无需履行连带清偿责任的情况。

#### 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）	2,000,000.00	2,000,000.00
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

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	50,000.00	342.47
销售产品、商品，提供劳务	14,000,000.00	2,608,518.93

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	292,000.00	101,588.59
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	2,000,000.00	2,000,000.00
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

公司与关联方发生的日常关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，发生的交易金额遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不造成重大影响。

### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

#### 一、2020 年股权激励计划相关情况

2020 年 7 月 19 日，公司召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了《2020 年股权激励计划（第二次修订稿）》议案。登记日为 2020 年 12 月 2 日，授予价格：6.00 元/股，授予对象类型及人数：公司董事、高级管理人员和核心员工共 9 人，授予数量 880,000 股。

根据公司 2020 年股权激励计划的相关规定，授予的限制性股票限售期分别为 12 个月、24 个月、36 个月，均自激励对象取得获授限制性股票之日起计算。

解锁期	时间	可解锁数量占本次认购股票数量比例
第一个解锁期	自取得日起 12 个月后的首个交易日起至取得日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	自取得日起 24 个月后的首个交易日起至取得日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自取得日起 36 个月后的首个交易日起至取得日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2024 年 2 月 21 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2020 年股权激励计划部分限制性股票回购注销方案的议案》，根据《非上市公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工

持股计划的监管要求（试行）》的相关规定以及公司本次股权激励计划的激励目的，结合部分激励对象在限售期内离职或者担任公司监事的事实，经公司与相关激励对象沟通并协商一致，公司将回购并注销其于离职后或者担任监事后解除限售的限制性股票以及其持有的第三个限售期限售的限制性股票。

2024年4月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述股份的回购及注销手续。并披露《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2024-029）。

2024年5月13日，公司完成在职激励对象的限制性股票的解除限售，并披露《股票解除限售公告》（公告编号：2024-045）。

2024年7月18日，公司完成注销股份后的工商变更登记和章程备案手续，换发了成都市市场监督管理局核发的《营业执照》，并披露《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-062）。

至此，2020年股权激励计划的有关事项全部执行完毕。

## 二、2021年第二次股票期权激励计划相关情况

2021年12月22日，公司召开2021年第八次临时股东大会，审议通过了《关于〈2021年第二次股票期权激励计划草案（第二次修订稿）〉的议案：授权日：2021年12月29日，行权价格：6.70元/股，授予对象类型及人数：董事、高级管理人员、核心员工等36人，拟授予数量：2,000,000份。行权安排：本次授予股票期权的有效期限为30个月，行权安排及条件如下：

行权安排	行权期间	行权比例	公司层面业绩考核要求	个人层面业绩考核要求
第一次行权	自本次激励计划授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%	2022年公司营业收入不低于1.9亿元；2022年公司经审计归属于挂牌公司股东的净利润不低于3,500万元	激励对象在等待期内及行权时须持续在岗；无严重违纪行为；行权期上一年度，激励对象所属部门整体绩效考核合格（或个人绩效考核为合格）
第二次行权	自本次激励计划授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起30个月内的最后一个交易日当日止	50%	2023年公司营业收入不低于2.3亿元；2023年公司经审计归属于挂牌公司股东的净利润不低于4,200万元。	激励对象在等待期内及行权时须持续在岗；无严重违纪行为；行权期上一年度，激励对象所属部门整体绩效考核合格（或个人绩效考核为合格）

2023年4月14日，公司发布了《2022年年度报告》，经审计的经营业绩指标均未达到第一次行权期的公司层面业绩考核要求，第一个行权期的股票期权共计1,000,000份按规定予以注销，于2023年8月4日注销完毕。

2024年3月29日，公司发布了《2023年年度报告》，经审计的经营业绩指标均未达到第二次行权期的公司层面业绩考核要求，第二个行权期的股票期权共计1,000,000份按规定予以注销，于2024年7月9日注销完毕。

## （六） 股份回购情况

公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第十二次会议、2024 年 5 月 15 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《<回购股份方案>议案》。公司本次回购股份用于减少注册资本，回购方式为做市方式回购；回购股份价格不超过 4.71 元/股；拟回购股份数量不少于 50 万股，不超过 100 万股，占公司回购前总股本的比例为 0.77%-1.54%；回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月；回购资金总额不超过（含）人民币 471 万元。

本次回购期限为 2024 年 5 月 22 日至 2024 年 7 月 12 日，公司本次通过回购股份专用证券账户以做市方式回购公司股份 1,000,000 股，占公司总股本的 1.54%，占本次拟回购总数量上限的 100%，回购专用证券账户总股份为 3,000,000 股，占公司总股本的 4.63%。本次回购最高成交价为 4.60 元/股，最低成交价为 3.76 元/股，已支付的总金额为 4,134,727.57 元(不含印花税、佣金等交易费用)，占公司本次拟回购资金总额上限的 87.79%。2024 年 7 月 15 日披露了《回购股份结果公告》（公告编号：2024-061）。

根据回购方案，公司本次通过做市转让方式回购的 100 万股将按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理股份注销，目前相关业务尚在办理中。

## （七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	45,748,275	70.38%	449,624	46,197,899	71.36%
	其中：控股股东、实际控制人	4,103,039	6.31%	0	4,103,039	6.34%
	董事、监事、高管	2,043,062	3.14%	0	2,043,062	3.16%
	核心员工	130,437	0.20%	115,600	246,037	0.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,251,725	29.62%	-712,624	18,539,101	28.64%
	其中：控股股东、实际控制人	12,309,117	18.94%	0	12,309,117	19.01%
	董事、监事、高管	6,129,190	9.43%	100,794	6,229,984	9.62%
	核心员工	6,000	0.01%	-6,000	0	0.00%
总股本		65,000,000	-	-263,000	64,737,000	-
普通股股东人数						121

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

##### 一、定向回购

2024年2月5日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第六次会议，2024年2月21日，召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于2020年股权激励计划部分限制性股票回购注销方案的议案》。根据《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》的相关规定以及公司本次股权激励计划的激励目的，结合部分激励对象在限售期内离职或者担任公司监事的事实，经公司与相关激励对象沟通并协商一致，公司将回购并注销其于离职后或者担任监事后解除限售的限制性股票以及其持有的第三个限售期限售的限制性股票263,000股。

2024年4月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述股份的回购及注销手续。并披露《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2024-029）。

2024年7月18日，公司完成注销股份后的工商变更登记和章程备案手续，变更后公司注册资本变为64,737,000.00元，换发了成都市市场监督管理局核发的《营业执照》，并披露《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-062）。

##### 二、做市回购

公司于2024年4月19日召开的第四届董事会第十二次会议、2024年5月15日召开的2024年第三次临时股东大会，审议通过了《<回购股份方案>议案》。公司本次回购股份用于减少注册资本，回购方式为做市方式回购；回购股份价格不超过4.71元/股；拟回购股份数量不少于50万股，不超过100万股，占公司回购前总股本的比例为0.77%-1.54%；回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月；回购资金总额不超过（含）人民币471万元。

本次回购期限为2024年5月22日至2024年7月12日，公司本次通过回购股份专用证券账户以做市方式回购公司股份1,000,000股，占公司总股本的1.54%，占本次拟回购总数量上限的100%，回购专用证券账户总股份为3,000,000股，占公司总股本的4.63%。本次回购最高成交价为4.60元/股，最低成交价为3.76元/股，已支付的总金额为4,134,727.57元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司本次拟回购资金总额上限的87.79%。2024年7月15日披露了《回购股份结果公告》（公告编号：2024-061）。

根据回购方案，公司本次通过做市转让方式回购的100万股将按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理股份注销，目前相关业务尚在办理中。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王大平	16,412,156	0	16,412,156	25.35%	12,309,117	4,103,039	0	0
2	赖仕彬	11,717,464	0	11,717,464	18.10%	0	11,717,464	0	0
3	宁波梅山保税港区海赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,731,131	0	9,731,131	15.03%	0	9,731,131	0	0
4	王子皓	6,000,000	0	6,000,000	9.27%	4,500,000	1,500,000	0	0
5	成都皓忠投资咨询合伙企业	3,653,172	0	3,653,172	5.64%	0	3,653,172	0	0

	(有限合伙)								
6	冯伟	2,700,500	39,000	2,739,500	4.23%	0	2,739,500	0	0
7	四川新健康成生物股份有限公司回购专用证券账户	2,000,000	497,000	2,497,000	3.86%	0	2,497,000	0	0
8	上海盛宇股权投资基金管理有限公司—江苏盛宇黑科医疗健康投资基金(有限合伙)	2,210,384	-274,000	1,936,384	2.99%	0	1,936,384	0	0
9	谭韬	1,811,658	0	1,811,658	2.80%	1,358,744	452,914	0	0
10	王成周	1,625,000	0	1,625,000	2.51%	0	1,625,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>57,861,465</b>	<b>-</b>	<b>58,123,465</b>	<b>89.78%</b>	<b>18,167,861</b>	<b>39,955,604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名的股东之间，王大平和王子皓系父子关系，代表皓忠投资对外执行合伙事务的执行事务合伙人王大禾与王大平系兄弟关系，公司股东王大平、王子皓为一致行动协议人。

除此之外，上述股东之间无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

### 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				
王大平	董事长	男	1965年8月	2023年3月1日	2026年2月28日	16,412,156	0	16,412,156	25.35%
	总经理			2023年8月2日	2026年2月28日				
谭韬	董事	男	1966年12月	2023年3月1日	2026年2月28日	1,811,658	0	1,811,658	2.80%
	副总经理			2023年3月7日	2026年2月28日				
王子皓	董事	男	1996年10月	2023年3月1日	2026年2月28日	6,000,000	0	6,000,000	9.27%
朱可欣	董事	女	1997年12月	2024年5月15日	2026年2月28日	0	0	0	0.00%
赖心美	董事	女	1983年5月	2024年3月21日	2026年2月28日	0	0	0	0.00%
	财务负责人			2024年3月4日	2026年2月28日				
米阳	董事会秘书	男	1988年3月	2024年3月4日	2026年2月28日	0	0	0	0.00%
文化明	监事会主席	男	1974年6月	2023年3月7日	2026年2月28日	170,636	0	170,636	0.26%
郑明	监事	男	1975年11月	2023年2月24日	2026年2月28日	189,958	0	189,958	0.29%
何涛涛	监事	女	1985年4月	2023年12月25日	2026年2月28日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长王大平与董事王子皓系父子关系，除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及



与控股股东、实际控制人无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。  
朱可欣除在公司担任董事职务外，未担任其他职务，未在公司领取薪酬。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
殷钧迅	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
骆博亚	董事	离任	无	个人原因辞职
赖心美	财务经理	新任	董事、财务负责人	选任
米阳	董事长助理、证券事务代表	新任	董事会秘书	选任
朱可欣	无	新任	董事	选任

## 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

赖心美，女，1983年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，2008年毕业于西南财经大学。2008年7月至2012年1月，就职于中国银行广州分行。2012年5月起，入职四川新健康成生物股份有限公司；2012年至2015年，任职会计，2015年至2018年，任职财务主管，2018年至2024年2月，任职财务经理，2024年3月至今，任董事、财务总监。

米阳，男，1988年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，毕业于湖北工业大学。2011年至2020年，就职于交通银行四川省分行。2020年2月至2024年2月，入职四川新健康成生物股份有限公司，任职董事长助理、证券事务代表；2024年3月至今，任董事会秘书。

朱可欣，女，1997年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，毕业于浙江工商大学。2019年7月入职宁波梅山保税港区卓源投资管理有限责任公司，担任财务负责人岗位。

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	1	2	27
生产人员	27	0	4	23
销售人员	32	2	5	29

技术人员	97	9	16	89
财务人员	6	2	1	7
行政人员	37	3	3	37
员工总计	227	17	31	212

(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	33	0	1	32

**核心员工的变动情况**

报告期内，公司核心员工魏流敏因个人原因离职，离职后不再担任公司其他任何职务。公司已完成了上述人员所负责工作的平稳交接，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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) 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	五、1	32,144,458.87	48,818,683.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	102,862,745.21	113,680,040.48
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、3	51,792,898.57	53,953,914.27
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,347,866.25	1,317,594.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,227,292.20	221,599.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	33,186,882.13	36,815,903.89
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	五、7	2,842,012.96	176,044.32
<b>流动资产合计</b>		<b>229,404,156.19</b>	<b>254,983,779.75</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	五、8	19,348,185.79	20,120,216.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、9	6,050,665.12	6,292,331.05
固定资产	五、10	51,919,967.35	57,633,529.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	3,442,028.40	4,007,652.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,232,503.87	2,183,783.43
递延所得税资产	五、13	1,618,234.86	1,285,288.17
其他非流动资产	五、14	1,287,300.00	888,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,898,885.39</b>	<b>92,411,100.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>315,303,041.58</b>	<b>347,394,880.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	1,936,452.22	1,732,285.05
预收款项			
合同负债	五、16	3,255,205.55	3,792,654.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,910,631.96	5,273,886.34
应交税费	五、18	472,265.21	756,445.66
其他应付款	五、19	5,241,507.41	6,635,341.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	194,822.12	186,286.51
<b>流动负债合计</b>		<b>14,010,884.47</b>	<b>18,376,900.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、13	129,411.78	252,006.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>129,411.78</b>	<b>252,006.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,140,296.25</b>	<b>18,628,906.29</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	64,737,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	146,788,776.26	148,103,776.26
减：库存股	五、23	21,375,658.84	20,870,565.01
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	22,977,057.11	22,977,057.11
一般风险准备			
未分配利润	五、25	88,035,570.80	113,555,705.94
归属于母公司所有者权益合计		301,162,745.33	328,765,974.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>301,162,745.33</b>	<b>328,765,974.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>315,303,041.58</b>	<b>347,394,880.59</b>

法定代表人：王大平

主管会计工作负责人：赖心美

会计机构负责人：赖心美

## （二） 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>		49,009,498.60	61,336,201.56
其中：营业收入	五、26	49,009,498.60	61,336,201.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,837,159.13	63,214,884.05

其中：营业成本	五、26	24,873,500.52	32,694,804.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,090,778.85	738,875.43
销售费用	五、28	8,728,441.06	10,046,938.16
管理费用	五、29	8,016,354.08	9,881,506.41
研发费用	五、30	5,717,115.07	10,726,920.35
财务费用	五、31	-589,030.45	-874,161.10
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、32	315,312.62	429,871.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,449,592.58	-578,015.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-788,753.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	659,567.13	681,567.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	132,767.27	150,315.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-590,789.77	-1,891,434.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,894,517.04	-149,984.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,244,272.26</b>	<b>-3,236,363.45</b>
加：营业外收入	五、38	12,061.95	0
减：营业外支出	五、39	1,442,227.19	571,196.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-185,892.98</b>	<b>-3,807,560.16</b>
减：所得税费用	五、40	239,442.16	-2,024,730.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-425,335.14</b>	<b>-1,782,829.84</b>
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）		-425,335.14	-1,782,829.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-425,335.14	-1,782,829.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-425,335.14	-1,782,829.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-425,335.14	-1,782,829.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.03

法定代表人：王大平

主管会计工作负责人：赖心美

会计机构负责人：赖心美

### （三）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		56,006,698.51	71,929,136.18
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		-	349,045.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	963,936.34	1,756,305.43

<b>经营活动现金流入小计</b>		56,970,634.85	74,034,486.96
购买商品、接受劳务支付的现金		22,232,409.04	27,212,663.83
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		16,914,010.34	23,339,375.44
支付的各项税费		8,617,440.56	6,854,268.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	9,558,035.69	11,649,860.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,321,895.63	69,056,168.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-351,260.78	4,978,318.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		203,722,624.04	43,916,247.55
取得投资收益收到的现金		3,009,972.82	210,737.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		557,400.00	167,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		207,289,996.86	44,294,485.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,022,874.91	3,153,315.25
投资支付的现金		192,991,991.84	24,000,000.00
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>		195,014,866.75	27,153,315.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,275,130.11	17,141,170.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,094,800.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	3,503,293.83	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,598,093.83	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,598,093.83	



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-306.61
五、现金及现金等价物净增加额		-16,674,224.50	22,119,182.24
加：期初现金及现金等价物余额		48,818,683.37	47,622,134.84
六、期末现金及现金等价物余额		32,144,458.87	69,741,317.08

法定代表人：王大平

主管会计工作负责人：赖心美

会计机构负责人：赖心美

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 二、(六)
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	
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. 变化情况详见附注“三、27”
2. 相关内容与报告前文披露内容相同，请参考上文
3. 利润分配情况详见附注“五、25”

## （二） 财务报表项目附注

### 一、 公司的基本情况

四川新健康成生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由四川省新成生物科技有限责任公司整体变更设立，并于 2014 年 3 月 27 日在成都市高新工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为 510109000035023 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 2,000 万元。公司注册地：成都市高新区天欣路 101 号。法定代表人：王大平。

2014 年 10 月 13 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，现持有注册号/统一社会信用代码为 9151010079780219XP 营业执照/企业法人营业执照，注册资本 65,665,715.00 元，股份总数 65,665,715.00 股。

2021 年 6 月 18 日，公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈回购股份方案〉议案》，同意公司通过做市转让方式回购 266.5715 万股股份，其中 200 万股用于实施股权激励，剩余 66.5715 万股按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销手续。注销后公司注册资本 65,000,000.00 元，股份总数 65,000,000.00 股。

2024 年 2 月 21 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2020 年股权激励计划部分限制性股票回购注销方案的议案》，鉴于参与 2020 年股权激励计划中部分激励对象在限售期内离职或者担任公司监事的事实，同意公司通过定向回购方式，回购并注销其于离职后或者担任监事后解除限售的限制性股票以及其持有的第三个限售期限售的限制性股票。回购股份共计 26.3 万股，并按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销手续。注销后公司注册资本 64,737,000.00 元，股份总数 64,737,000.00 股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设营销部门、制造运营部门、研发部门、财务部、审计部、人力资源部、行政管理部等主要职能部门。

本公司属医药行业。经营范围为：生物制品的开发、生产、销售及技术服务；I、II、III 类体外诊断试剂的开发、销售及技术服务；I、II、III 类（临床检验分析仪器）医疗器械的开发、销售及技术服务；体外诊断试剂及医疗器械生产；销售化工产品（不含危险品）；医疗器械租赁、维修及配件销售；仪器、仪表电子产品销售；货物技术进出口贸易；房屋租赁。（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）。

本财务报表于 2024 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的

事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事体外诊断试剂、仪器的生产与销售，本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2024年6月30日的财务状况以及2024年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、3 应收账款； 附注五、5 其他应收款	单项金额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	附注五、3 应收账款； 附注五、5 其他应收款	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年或逾期的应付账款及预付款项	附注五、4 预付款项； 附注五、15 应付账款	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年的合同负债	附注五、16 合同负债	单项金额超过 100 万元的
重要的投资活动	附注五、41 现金流量表项目	单项金额超过 3000 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十四、承诺及或有事项；附注十五、资产负债表日后事项；附注十六、其他重要事项	金额超过 100 万元的

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排为合营企业。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

#### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于

共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、其他应收款等应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

本公司将金额为 100 万元以上或面临特殊回款风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率（%）
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内（含 6 个月，下同）	3.00	5.00
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00



2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本公司原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对联营企业的投资和对合营企业的投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享

有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

#### 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

#### 16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
3	运输工具	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

#### 17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者产生的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门

借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和非专利技术自取得之日起，按预计受益期限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是

否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （2）商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要为装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 23. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要销售产品为体外诊断试剂以及体外诊断仪器，内销以客户验收作为收入确认时点，外销以取得提单时间作为收入确认时点。

仪器维修服务：A、年度维保费，客户按合同期支付维保费后，公司在合同期内保证仪器正常使用，维保费收入在合同约定受益期摊销确认收入。B、单次维修费，按实际提供维修服务完工日确认收入的实现。

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期平均计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司

对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内

按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2023年12月8日，公司董事会审议通过《关于会计政策变更的议案》： 变更前发出存货采用的会计政策：先进先出法； 变更后发出存货采用的会计政策：移动加权平均法。 变更日期：2024年1月1日	对本期财务报表数据无影响

#### (3) 重要会计估计变更：无

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额；	按3%、5%、6%、13%税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴；	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

2023年公司被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书号：GR202351002696），有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2023年度执行高新技术企业所得税优惠，

优惠税率为 15%。

### 3. 财务报表重要项目的注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,269.11	4,129.99
银行存款	29,480,742.69	48,814,414.67
其他货币资金	2,617,447.07	138.71
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>32,144,458.87</b>	<b>48,818,683.37</b>

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,862,745.21	113,680,040.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他	102,862,745.21	113,680,040.48
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>102,862,745.21</b>	<b>113,680,040.48</b>

注：交易性金融资产-其他为以公允价值计量且其变动计入当期损益的结构存款及其他金融产品。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	37,914,227.06	40,480,982.5
其中：6 个月以内	26,607,434.87	27,384,117.34
6 个月-1 年	11,306,792.19	13,096,865.16
1-2 年	14,639,452.67	13,663,139.75
2-3 年	4,133,453.55	5,595,411.37

3年以上	1,442,759.77	21,900.00
<b>合计</b>	<b>58,129,893.05</b>	<b>59,761,433.62</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				期末账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	179,826.20	0.31	179,826.20	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	179,826.20	0.31	179,826.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	57,950,066.85	99.69	6,157,168.28	10.62	51,792,898.57
其中：账龄组合	57,950,066.85	99.69	6,157,168.28	10.62	51,792,898.57
<b>合计</b>	<b>58,129,893.05</b>	<b>100.00</b>	<b>6,336,994.48</b>	<b>10.90</b>	<b>51,792,898.57</b>

(续)

种类	期初余额				期初账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	229,826.20	0.38	204,826.20	89.12	25,000.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	229,826.20	0.38	204,826.20	89.12	25,000.00
按组合计提坏账准备	59,531,607.42	99.62	5,602,693.15	9.41	53,928,914.27
其中：账龄组合	59,531,607.42	99.62	5,602,693.15	9.41	53,928,914.27
<b>合计</b>	<b>59,761,433.62</b>	<b>100.00</b>	<b>5,807,519.35</b>	<b>9.72</b>	<b>53,953,914.27</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

项目	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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	229,826.20	204,826.20	179,826.20	179,826.20	100	预计收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>229,826.20</b>	<b>204,826.20</b>	<b>179,826.20</b>	<b>179,826.20</b>	<b>100.00</b>	<b>预计收回可能性较小</b>

其中重要的应收账款单项计提坏账准备情况：无

2) 应收账款按组合计提坏账准备

其中：账龄组合

项目	期末金额		
	金额	坏账准备	比例%
1 年以内	37,914,227.06	1,363,562.66	
其中：6 个月以内	26,607,434.87	798,223.05	3.00
6 个月-1 年	11,306,792.19	565,339.61	5.00
1-2 年	14,639,452.67	1,463,945.27	10.00
2-3 年	4,133,453.55	2,066,726.78	50.00
3 年以上	1,262,933.57	1,262,933.57	100.00
<b>合计</b>	<b>57,950,066.85</b>	<b>6,157,168.28</b>	

(3) 应收账款本期计提、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	
按组合计提坏账准备	5,602,693.15	555,450.14		975.01	6,157,168.28
按单项计提坏账准备	204,826.20		25,000.00		179,826.20
<b>合计</b>	<b>5,807,519.35</b>	<b>555,450.14</b>	<b>25,000.00</b>	<b>975.01</b>	<b>6,336,994.48</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款：

项目	核销金额
应收货款	975.01

其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
喀什国有润康商贸有限公司	13,275,612.67	6 个月以内、6 个月-1 年、1-2 年	22.84	938,880.53
重庆恩诺医疗设备有限公司	10,407,720.17	6 个月以内、6 个月-1 年、1-2 年、2-3 年、3 年以上	17.90	3,568,392.09
四川新健康成医疗用品有限责任公司	4,737,158.43	6 个月以内、6 个月-1 年	8.15	198,390.83
济南博尔克科技有限公司	2,306,523.12	6 个月以内、6 个月-1 年	3.97	87,630.86

喀什和庆恒源商贸有限公司	2,162,365.54	6个月以内、6个月-1年、1-2年	3.72	148,314.25
<b>合计</b>	<b>32,889,379.93</b>		<b>56.58</b>	<b>4,941,608.56</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,303,492.39	99.17	1,252,708.18	95.08
1-2年	17,387.86	0.32	61,886.00	4.70
2-3年	23,986.00	0.45	3,000.00	0.22
3年以上	3,000.00	0.06		
<b>合计</b>	<b>5,347,866.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,317,594.18</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	比例 (%)
新疆宏鑫康德商贸有限公司	3,600,000.00	67.32
江苏宁普医疗科技有限公司	425,000.00	7.95
重庆迈特尼斯生物技术有限责任公司	231,000.00	4.32
国网四川省电力公司	125,913.70	2.35
湖南康晴生物科技有限公司	106,192.06	1.99
<b>合计</b>	<b>4,488,105.76</b>	<b>83.93</b>

#### 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	1,227,292.20	221,599.24
<b>合计</b>	<b>1,227,292.20</b>	<b>221,599.24</b>

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,014,500.00	14,500.00
应收垫付款	190,526.53	

		225,853.94
其他	101,360.00	
<b>合计</b>	<b>1,306,386.53</b>	<b>240,353.94</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,291,886.53	221,613.94
1至2年	-	4,240.00
2至3年	-	14,500.00
3年以上	14,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,306,386.53</b>	<b>240,353.94</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,306,386.53	100.00	79,094.33	6.05	1,227,292.20
其中：账龄组合	1,306,386.53	100.00	79,094.33	6.05	1,227,292.20
<b>合计</b>	<b>1,306,386.53</b>	<b>100.00</b>	<b>79,094.33</b>	<b>6.05</b>	<b>1,227,292.20</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	240,353.94	100.00	18,754.70	7.80	221,599.24
其中：账龄组合	240,353.94	100.00	18,754.70	7.80	221,599.24
<b>合计</b>	<b>240,353.94</b>	<b>100.00</b>	<b>18,754.70</b>	<b>7.80</b>	<b>221,599.24</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：无

2) 其他应收款按组合计提坏账准备



其中：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,291,886.53	64,594.33	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	14,500.00	14,500.00	100.00
合计	1,306,386.53	79,094.33	

(4) 其他应收款本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备					
账龄组合	18,754.70	60,339.63			79,094.33
合计	18,754.70	60,339.63			79,094.33

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都劲升精密机械制造有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	76.55	50,000.00
代垫员工社保款	应收垫付款	111,863.96	1 年以内	8.56	5,593.20
员工备用金	员工备用金	101,360.00	1 年以内	7.76	5,068.00
代垫员工住房公积金款项	应收垫付款	50,991.25	1 年以内	3.90	2,549.56
代垫员工健康险款项	应收垫付款	27,671.32	1 年以内	2.12	1,383.57
总计		1,291,886.53		98.89	64,594.33

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,730,459.72	1,373,402.78	12,357,056.94	17,046,788.92	546,382.58	16,500,406.34
在产品	6,616,773.36	829,866.82	5,786,906.54	5,936,402.05		5,936,402.05
库存商品	14,911,595.38	2,076,929.12	12,834,666.26	14,288,985.17	2,150,167.12	12,138,818.05
包装物	1,072,866.18	90,457.52	982,408.66	980,672.00	43,593.51	937,078.49
低值易耗品	46,375.68	1,487.31	44,888.37	103,662.48	2,170.5	101,491.98
合同履约成本	968,499.65		968,499.65	945,210.67		945,210.67
委托加工物	212,455.72		212,455.72	256,496.31		256,496.31

资						
合计	37,559,025.69	4,372,143.56	33,186,882.13	39,558,217.60	2,742,313.71	36,815,903.89

(2) 存货跌价准备

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	546,382.58	903,327.30		76,307.10		1,373,402.78
库存商品	2,150,167.12	111,291.93		184,529.93		2,076,929.12
包装物	43,593.51	50,030.98		3,166.97		90,457.52
低值易耗品	2,170.50			683.19		1,487.31
在产品		829,866.82				829,866.82
合计	2,742,313.71	1,894,517.04		264,687.19		4,372,143.56

本公司原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本期原材料存货跌价准备转回或转销系已计提减值的原材料被领用或报废，库存商品存货跌价准备转回或转销系已计提减值的库存商品实现销售、使用或报废。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税额	2,836,981.50	163,465.70
待摊费用	5,031.46	12,578.62
合计	2,842,012.96	176,044.32

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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						
对联营、合营企业投资	19,348,185.79		19,348,185.79	20,120,216.40		20,120,216.40
合计	19,348,185.79		19,348,185.79	20,120,216.40		20,120,216.40

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川新健康成医疗 用品有限责任公司	9,850,414.09			-378,034.16			320,000.00			9,152,379.93	

重庆恩诺医疗设备 有限公司	10,269,802.31			-73,996.45					10,195,805.86
<b>合计</b>	<b>20,120,216.40</b>			<b>-452,030.61</b>			<b>320,000.00</b>		<b>19,348,185.79</b>

9. 投资性房地产：

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 2024年1月1日余额	10,258,543.81	10,258,543.81
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产等转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2024年06月30日余额	<b>10,258,543.81</b>	<b>10,258,543.81</b>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 2024年1月1日余额	3,966,212.76	3,966,212.76
2. 本期增加金额	241,665.93	241,665.93
(1) 计提或摊销	241,665.93	241,665.93
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2024年06月30日余额	<b>4,207,878.69</b>	<b>4,207,878.69</b>
<b>三、减值准备</b>		
1. 2024年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2024年06月30日余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 2024年06月30日账面价值	<b>6,050,665.12</b>	<b>6,050,665.12</b>
2. 2024年1月1日账面价值	<b>6,292,331.05</b>	<b>6,292,331.05</b>

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,919,967.35	57,633,529.13
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>51,919,967.35</b>	<b>57,633,529.13</b>

## 10.1 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	电子及其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上期期末余额	53,028,085.40	77,048,295.39	2,123,229.42	5,335,723.96	137,535,334.17
(2) 本期增加金额		1,106,423.87		271,544.42	1,377,968.29
—购置		1,106,423.87		271,544.42	1,377,968.29
—在建工程转入					
—其他					
(3) 本期减少金额		1,406,355.09	483,034.00	88,739.93	1,978,129.02
—处置或报废		1,406,355.09	483,034.00	88,739.93	1,978,129.02
—其他					
(4) 期末余额	53,028,085.40	76,748,364.17	1,640,195.42	5,518,528.45	136,935,173.44
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上期期末余额	21,720,848.14	52,635,727.47	1,680,151.18	3,865,078.25	79,901,805.04
(2) 本期增加金额	1,258,692.03	5,089,637.61	76,827.48	264,989.96	6,690,147.08
—计提	1,258,692.03	5,089,637.61	76,827.48	264,989.96	6,690,147.08
—其他					
(3) 本期减少金额		1,033,774.44	458,882.30	84,089.29	1,576,746.03
—处置或报废		1,033,774.44	458,882.30	84,089.29	1,576,746.03
—其他					
(4) 期末余额	22,979,540.17	56,691,590.64	1,298,096.36	4,045,978.92	85,015,206.09
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上期期末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	30,048,545.23	20,056,773.53	342,099.06	1,472,549.53	51,919,967.35
(2) 期初账面价值	31,307,237.26	24,412,567.92	443,078.24	1,470,645.71	57,633,529.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	期末账面价值
机器设备	435,118.35

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无

10.2 固定资产清理：无

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 2024年1月1日余额	2,789,787.95	1,019,531.44	4,950,495.04	8,759,814.43
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 2024年06月30日余额	<b>2,789,787.95</b>	<b>1,019,531.44</b>	<b>4,950,495.04</b>	<b>8,759,814.43</b>
<b>二、累计摊销</b>				
1. 2024年1月1日余额	581,206.25	458,084.27	3,712,871.25	4,752,161.77
2. 本期增加金额	27,897.90	42,676.86	495,049.50	565,624.26
(1) 计提	27,897.90	42,676.86	495,049.50	565,624.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 2024年06月30日余额	<b>609,104.15</b>	<b>500,761.13</b>	<b>4,207,920.75</b>	<b>5,317,786.03</b>
<b>三、减值准备</b>				
1. 2024年1月1日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年06月30日余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 2024年06月30日账面价值	<b>2,180,683.80</b>	<b>518,770.31</b>	<b>742,574.29</b>	<b>3,442,028.40</b>
2. 2024年1月1日账面价值	<b>2,208,581.70</b>	<b>561,447.17</b>	<b>1,237,623.79</b>	<b>4,007,652.66</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 截止2024年06月30日，本公司无用于担保和借款抵押的无形资产。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
装修改造工程项目	2,084,438.68	466,761.46	481,069.44		2,070,130.70
营销中心CRM项目工作系统	40,860.85	118,867.92	45,813.68		113,915.09
云智软件远程技术支持服务	58,483.90		10,025.82		48,458.08
<b>合计</b>	<b>2,183,783.43</b>	<b>585,629.38</b>	<b>536,908.94</b>		<b>2,232,503.87</b>

## 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	10,788,232.37	1,618,234.86	8,568,587.76	1,285,288.17
递延收益				
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>10,788,232.37</b>	<b>1,618,234.86</b>	<b>8,568,587.76</b>	<b>1,285,288.17</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	862,745.21	129,411.78	1,680,040.48	252,006.07
<b>合计</b>	<b>862,745.21</b>	<b>129,411.78</b>	<b>1680,040.48</b>	<b>252,006.07</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

## (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	2,103,960.38	1,501,747.93
可抵扣亏损	30,867,137.73	29,143,102.80
<b>合计</b>	<b>32,971,098.11</b>	<b>30,644,850.73</b>

## (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	期末金额	期初金额	备注
2032年	9,782,658.27	10,225,136.15	
2033年	18,917,966.65	18,917,966.65	
2034年	2,166,512.81		
<b>合计</b>	<b>30,867,137.73</b>	<b>29,143,102.80</b>	—

## 14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,287,300.00	888,300.00
<b>合计</b>	<b>1,287,300.00</b>	<b>888,300.00</b>

## 15. 应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,936,452.22	1,732,285.05
1-2年		
2-3年		

3年以上		
<b>合计</b>	<b>1,936,452.22</b>	<b>1,732,285.05</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无

#### 16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	1,525,543.61	1,459,885.39
仪器维修款	166,358.84	201,912.75
仪器租赁款	148,208.80	291,234.23
技术服务费	1,415,094.30	1,839,622.59
<b>合计</b>	<b>3,255,205.55</b>	<b>3,792,654.96</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无

#### 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,273,886.34	13,823,578.30	16,186,832.68	2,910,631.96
离职后福利-设定提存计划		1,066,803.09	1,066,803.09	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,273,886.34</b>	<b>14,890,381.39</b>	<b>17,253,635.77</b>	<b>2,910,631.96</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,209,567.71	12,473,219.50	14,820,217.61	2,862,569.60
职工福利费		360,799.33	360,799.33	
社会保险费		558,791.81	558,791.81	
其中：医疗保险费（含大病 保险）		532,772.50	532,772.50	
工伤保险费		26,019.31	26,019.31	
生育保险费				
住房公积金		317,115.50	317,115.50	
工会经费和职工教育经费	64,318.63	113,652.16	129,908.43	48,062.36
<b>合计</b>	<b>5,273,886.34</b>	<b>13,823,578.30</b>	<b>16,186,832.68</b>	<b>2,910,631.96</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,027,999.72	1,027,999.72	
失业保险费		38,803.37	38,803.37	
<b>合计</b>		<b>1,066,803.09</b>	<b>1,066,803.09</b>	

#### 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	390,710.39	615,045.44
城市维护建设税	27,395.23	43,053.18
企业所得税		
印花税	3,569.15	4,556.46
教育费附加	11,740.81	18,451.36
地方教育附加	7,827.21	12,300.91
代扣代缴个人所得税	31,022.42	63,038.31
<b>合计</b>	<b>472,265.21</b>	<b>756,445.66</b>

#### 19. 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	5,241,507.41	6,635,341.70
<b>合计</b>	<b>5,241,507.41</b>	<b>6,635,341.70</b>

19.1 应付利息：无。

19.2 应付股利：无。

19.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,211,000.00	5,147,000.00
限制性股票回购义务		1,420,200.00
其他	30,507.41	68,141.70
<b>合计</b>	<b>5,241,507.41</b>	<b>6,635,341.70</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海执诚生物科技有限公司	1,000,000.00	押金保证金
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

#### 20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收增值税款	194,822.12	186,286.51
<b>合计</b>	<b>194,822.12</b>	<b>186,286.51</b>

#### 21. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总额	65,000,000.00			-263,000.00		64,737,000.00



合计	65,000,000.00		-263,000.00	64,737,000.00
----	---------------	--	-------------	---------------

注：本期股本变动系注销回购股份所致，详见十六、其他重要事项。

## 22. 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	147,950,896.26	47,040.00	1,315,000.00	146,682,936.26
其他资本公积	152,880.00		47,040.00	105,840.00
合计	148,103,776.26	47,040.00	1,362,040.00	146,788,776.26

注：本期股本溢价减少系注销本期回购股份中的 26.30 万股所致，详见十六、其他重要事项。

本期其他资本公积减少及股本溢价增加系 2020 年授予的限制性股票于 2024 年解锁 1.2 万股，将该部分解锁的限制性股票所计提的其他资本公积结转至股本溢价。

## 23. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	20,870,565.01	2,083,093.83	1,578,000.00	21,375,658.84
合计	20,870,565.01	2,083,093.83	1,578,000.00	21,375,658.84

注：本期库存股变动系股份回购及股份注销所致，详见十六、其他重要事项。

## 24. 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	22,977,057.11			22,977,057.11
合计	22,977,057.11			22,977,057.11

## 25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	113,555,705.94	124,332,065.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期期初余额</b>	<b>113,555,705.94</b>	<b>124,332,065.52</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-425,335.14	-10,934,159.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,094,800.00	
转作股本的普通股股利		
加：其他		157,800.00
其他综合收益结转留存收益		
<b>本期期末余额</b>	<b>88,035,570.80</b>	<b>113,555,705.94</b>

注：公司 2024 年 4 月 22 日股东大会审议通过《2023 年年度权益分派预案》，以公司股权登记日应分配股数 62,737,000 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 64,737,000 股减去回购的股份 2,000,000 股，根据《公司法》规定，公司持有的本公司股份不参与利润分配），向参与分配的股东每 10 股派人民币现金 4.00 元，合计派发现金股利 25,094,800.00 元。

#### 26. 营业收入、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	47,859,612.92	24,624,271.25	60,138,778.60	32,429,730.15
其他业务	1,149,885.68	249,229.27	1,197,422.96	265,074.65
<b>合计</b>	<b>49,009,498.60</b>	<b>24,873,500.52</b>	<b>61,336,201.56</b>	<b>32,694,804.80</b>

#### 27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	425,917.07	224,954.76
土地使用税	30,094.86	30,094.86
房产税	310,454.16	288,173.65
教育附加税	182,535.89	96,409.19
地方教育附加	121,690.59	64,272.78
印花税	20,086.28	34,970.19
<b>合计</b>	<b>1,090,778.85</b>	<b>738,875.43</b>

#### 28. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,498,403.21	6,346,548.58
差旅费	1,755,810.51	2,064,528.92
业务招待费	679,230.45	634,188.19
维修费	315,223.50	474,981.74
业务宣传及市场推广费	241,358.55	259,446.97
劳务费	108,738.41	67,012.24
办公费	62,440.70	60,702.05
折旧及摊销	54,752.12	54,243.42
租赁费	5,500.00	9,000.00
投标费	1,550.00	45,036.98
其他	5,433.61	31,249.07
<b>合计</b>	<b>8,728,441.06</b>	<b>10,046,938.16</b>

#### 29. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,727,546.66	6,003,251.31
折旧摊销费	1,078,706.30	1,086,561.23
办公费	636,824.52	523,042.72
中介服务费	477,035.41	874,184.62

试验检验费	197,400.60	132,528.35
业务招待费	140,773.92	300,333.43
车辆费	89,284.37	103,315.12
差旅费	72,115.85	95,581.35
劳务费	19,163.44	39,892.38
其他	577,503.01	722,815.90
<b>合计</b>	<b>8,016,354.08</b>	<b>9,881,506.41</b>

### 30. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,873,555.50	5,452,511.26
折旧与摊销	1,110,268.09	1,124,725.69
直接材料	1,084,380.16	1,319,418.13
注册检验费	287,000.00	2,584,662.60
委托开发费用	210,000.00	
水电费	75,313.49	69,231.51
测试化验费	3,512.92	33,371.70
其他	73,084.91	142,999.46
<b>合计</b>	<b>5,717,115.07</b>	<b>10,726,920.35</b>

### 31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	597,007.37	879,636.30
加：汇兑损失		306.61
加：手续费及其他	7,976.92	5,168.59
<b>合计</b>	<b>-589,030.45</b>	<b>-874,161.10</b>

### 32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	205,689.84	410,100.00
进项税加计抵扣	88,517.61	
个税手续费返还	21,105.17	19,771.94
<b>合计</b>	<b>315,312.62</b>	<b>429,871.94</b>

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
成都高新技术产业开发区市场监督管理局 2023 年第二批省级知识产权专项资金	100,000.00		与收益相关
成都市经济和信息化局 2022 年成都市中小企业成长工程补助项目	77,800.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区社区治理和社会保障局岗前培训补贴	19,000.00		与收益相关
川财规【2023】8 号招用脱贫人员	7,150.00	167,700.00	与收益相关
稳岗补贴	1,739.84		与收益相关

成都生产力促进中心科技金融资助		33,400.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区国际合作和投资服务局 2022 年中央外经贸（第二批）		209,000.00	与收益相关
合计	205,689.84	410,100.00	

### 33. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-452,030.61	-788,753.58
理财投资收益	1,901,623.19	210,737.82
合计	1,449,592.58	-578,015.76

### 34. 公允价值变动损益

项目	本期数	上期数
理财产品	659,567.13	681,567.13
合计	659,567.13	681,567.13

### 35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收坏账损失	-530,450.14	-1,848,826.12
其他应收款坏账损失	-60,339.63	-42,608.64
合计	-590,789.77	-1,891,434.76

### 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,894,517.04	-149,984.59
合计	-1,894,517.04	-149,984.59

### 37. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产产生的利得	132,767.27	150,315.08	132,767.27
其中：固定资产	132,767.27	150,315.08	132,767.27
合计	132,767.27	150,315.08	132,767.27

### 38. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款			
其他	12,061.95		12,061.95
合计	12,061.95		12,061.95

### 39. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35,472.11	571,196.71	35,472.11

罚款滞纳金支出	906,755.08		906,755.08
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,442,227.19</b>	<b>571,196.71</b>	<b>1,442,227.19</b>

#### 40. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	694,983.14	
递延所得税费用	-455,540.98	-2,024,730.32
<b>合计</b>	<b>239,442.16</b>	<b>-2,024,730.32</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	-185,892.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,883.95
调整以前期间所得税的影响	694,983.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	429,910.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（研发费用加计扣除）	-857,567.26
<b>所得税费用</b>	<b>239,442.16</b>

#### 41. 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	本期发生额	上期发生额
保证金	100,000.00	367,492.00
政府补助	219,645.01	263,382.80
员工还备用金	1,000.00	80,868.40
存款利息收入	597,146.08	879,635.13
其他	46145.25	164,927.10
<b>合计</b>	<b>963,936.34</b>	<b>1,756,305.43</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	9,422,375.69	10,679,992.08
支付或退保证金	20,000.00	840,000.00
支付员工备用金	115,660.00	129,868.40
其他		
<b>合计</b>	<b>9,558,035.69</b>	<b>11,649,860.48</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

##### 1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	3,503,293.83	
合计	3,503,293.83	

#### 42. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-425,335.14	-1,782,829.84
加：资产减值准备	1,894,517.04	149,984.59
信用减值损失	590,789.77	1,891,434.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,931,813.01	10,572,776.02
无形资产摊销	565,624.26	557,919.24
长期待摊费用摊销	536,908.94	442,925.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-132,767.27	-150,315.08
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	35,472.11	571,196.71
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-659,567.13	-681,567.13
财务费用（收益以“-”填列）	0.00	306.61
投资损失（收益以“-”填列）	-1,449,592.58	578,015.76
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-332,946.69	-2,139,528.26
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-122,594.29	114,797.94
存货的减少（增加以“-”填列）	3,629,021.76	697,445.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,573,332.73	1,483,387.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,839,271.84	-7,327,630.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-351,260.78	4,978,318.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,144,458.87	69,741,317.08
减：现金的期初余额	48,818,683.37	47,622,134.84
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	-16,674,224.50	22,119,182.24

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	32,144,458.87	48,818,683.37
其中：库存现金	46,269.11	4,129.99
可随时用于支付的银行存款	29,480,742.69	48,814,414.67
可随时用于支付的其他货币资金	2,617,447.07	138.71
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	32,144,458.87	48,818,683.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 43. 租赁

##### (1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,500.00	9,000.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	<b>5,500.00</b>	<b>9,000.00</b>

##### (2) 本公司作为出租方

##### 1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	830,673.13	
仪器租赁	143,025.43	
合计	<b>973,698.56</b>	

##### 2) 本集团作为出租人的融资租赁：无

##### (3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无

#### 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,873,555.50	5,452,511.26
折旧与摊销	1,110,268.09	1,124,725.69
直接材料	1,084,380.16	1,319,418.13
注册检验费	287,000.00	2,584,662.60
委托开发费用	210,000.00	
水电费	75,313.49	69,231.51
测试化验费	3,512.92	33,371.70
其他	73,084.91	142,999.46
合计	<b>5,717,115.07</b>	<b>10,726,920.35</b>
其中：费用化研发支出	<b>5,717,115.07</b>	<b>10,726,920.35</b>
资本化研发支出		

## 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. 反向收购：无
4. 处置子公司：无
5. 其他原因的合并范围变动：无

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册 资本（万元）	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
成都居嘉生物科技 有限公司	100.00	四川省成都市	科技推广和应用服 务业	100.00		设立
四川沛金生物科技 有限责任公司	100.00	四川省成都市	科技推广和应用服 务业	100.00		设立

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
四川新健康成医疗用品有限责 任公司	成都	成都高 新区	批发和零 售	32.00		权益法
重庆恩诺医疗设备有限公司	重庆	重庆	批发和零 售	40.00		权益法

## 九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助：无
2. 涉及政府补助的负债项目：无
3. 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	205,689.84	410,100.00

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督



风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### (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。公司经营的海外业务主要以美元或当地货币作为结算货币，存在因汇率变动而使公司境外业务收入和货币结算的汇率损失风险。针对上述风险，公司将选择强势货币进行结算，减少汇率波动影响；同时，调节外币收支结算时间点和结算量，控制外币持有量；并及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高控制汇率风险能力。

本公司期末无外币货币性项目，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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### (3) 其他价格风险

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

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索

的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
<b>金融资产</b>					
货币资金	3,214.45				3,214.45
交易性金融资产	10,286.27				10,286.27
应收账款	5,812.99				5,812.99
其他应收款	130.64				130.64
<b>金融资产合计</b>	<b>19,444.35</b>				<b>19,444.35</b>
<b>金融负债</b>					
应付账款	193.65				193.65
应付职工薪酬	291.06				291.06
其他应付款	524.15				524.15
<b>金融负债合计</b>	<b>1,008.86</b>				<b>1,008.86</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## 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			合 计
	第一层次	第二层次	第三层次	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				

(1) 交易性金融资产			
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		659,567.13	659,567.13
①其他		<b>659,567.13</b>	<b>659,567.13</b>

2. 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

对于含有嵌入衍生工具的结构性存款，根据资产负债表日可获得的信息对产品挂钩基础变量的波动进行预计，并结合结构性存款产品说明书中规定的挂钩基础变量波动与利率浮动的关系，确定预期收益率，以此为基础计算结构性存款截至该日的公允价值，相应确认公允价值变动损益。在发行方发布理财产品期末净值报价的情况下，采用期末报价作为理财产品公允价值确定的基础；如无报价，按预期收益率确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人王大平。

(2) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
成都皓忠投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
四川新健康成医疗用品有限责任公司	本公司持股 32%
重庆恩诺医疗设备有限公司	本公司持股 40%

### 2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川新健康成医疗用品有限责任公司	采购商品	342.47	
<b>合计</b>		<b>342.47</b>	

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川新健康成医疗用品有限责任公司	销售商品	1,597,661.22	2,796,404.70
四川新健康成医疗用品有限责任公司	维修服务		106,162.58
重庆恩诺医疗设备有限公司	销售商品	1,010,857.71	1,347,983.21
<b>合计</b>		<b>2,608,518.93</b>	<b>4,250,550.49</b>

(2) 关联租赁情况

承租人名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
成都皓忠投资咨询合伙企业（有限合伙）	房屋	5,142.85	5,142.84
四川新健康成医疗用品有限责任公司	房屋	96,445.74	152,685.72
<b>合计</b>		<b>101,588.59</b>	<b>157,828.56</b>

截止 2024 年 6 月 30 日，成都皓忠投资咨询合伙企业（有限合伙）承租公司房产账面价值为 55,597.25 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，四川新健康成医疗用品有限责任公司承租公司房产账面价值为 1,797,053.97 元。

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川新健康成医疗用品有限责任公司	4,737,158.43	198,390.83	5,544,793.99	201,424.82
应收账款	重庆恩诺医疗设备有限公司	10,407,720.17	3,568,392.09	11,273,629.91	3,118,157.64
<b>合计</b>		<b>15,144,878.60</b>	<b>3,766,782.92</b>	<b>16,818,423.90</b>	<b>3,319,582.46</b>

注：2024 年 2 月 27 日重庆恩诺医疗设备有限公司与本公司签订付款计划书，约定重庆恩诺医疗设备有限公司自 2024 年 02 月起分 24 期支付 2023 期末所欠货款，在 2026 年 09 月 30 日之前付清 2023 期末所欠款项，截止报告日已按付款计划支付 200 万元。

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	四川新健康成医疗用品有限责任公司		
其他应付款	四川新健康成医疗用品有限责任公司		
其他应付款	重庆恩诺医疗设备有限公司	600,000.00	600,000.00
<b>合计</b>		<b>600,000.00</b>	<b>600,000.00</b>

### 十三、股份支付

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

为联营企业四川新健康成医疗用品有限责任公司提供担保

成都中小企业融资担保有限责任公司为四川新健康成医疗用品有限责任公司在成都银行股份有限公司青羊支行的债务提供保证担保，2023 年 10 月，本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司、四川新健康成医疗用品有限责任公司签订《信用反担保合同》（编号：成担司信字 2373575—3 号），合同约定本公司就成都中小企业融资担保有限责任公司为四川新健康成医疗用品有限责任公司所承担的前述保证责任提供相应的保证反担保。金额：200 万元，期限：1 年。

## 2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、其他重要事项

1、2024年2月21日，公司召开2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于2020年股权激励计划部分限制性股票回购注销方案的议案》。

根据《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励与员工持股计划的监管要求（试行）》的相关规定以及本公司2020年股权激励计划的激励目的，结合部分激励对象在限售期内离职或者担任公司监事的事实，经本公司与相关激励对象沟通并协商一致，本公司将回购并注销其于离职后或者担任监事后解除限售的限制性股票以及其持有的第三个限售期限售的限制性股票。

回购数量：263,000股；回购价格：5.40元/股（即授予价格6.00元/股减去从登记日至回购款支付日累计的每股派息额）。

2024年04月09日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部股份注销确认书。股份注销的总量为26.30万股，其中有限售条件的流通股数量23.90万股，无限售条件的流通股数量为2.40万股。

2、2024年5月15日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议通过了《回购股份方案》议案。

为了促进公司长期健康发展，增强未来投资者信心，维护投资者利益，提升公司运营效率指标，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于注销并减少注册资本。回购价格不超过4.71元/股，回购数量不少于500,000股，不超过1,000,000股，占公司总股本的比例为0.77%-1.54%，预计回购资金总额不超过4,710,000.00元，资金来源为自有资金。截止2024年6月30日，已回购49.7万股，回购金额2,083,093.83元。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	97,295.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	205,689.84	

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)		
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	2,561,190.32	
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财产损失		
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	-1,394,693.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,105.17	
<b>小计</b>	<b>1,490,587.36</b>	
减：所得税影响额	223,588.10	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,266,999.26</b>	—

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

无。

(2) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

无。

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-0.13%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53%	-0.03	-0.03

## 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

2023年12月8日，公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第五次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。公司将发出存货采用的会计政策由先进先出法改为移动加权平均法，以提升公司效率，减少存货成本核算工作量，使发出存货成本更贴近真实成本，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，基于公司存货存在种类繁多、收发频繁、价格相对稳定等因素，且本次会计政策变更对以前各期的累计影响数无法确定，采用追溯调整法不切实可行，故本次会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度会计报表进行追溯调整。

本次会计政策变更涉及的业务范围为公司的存货和成本核算业务。调整后能更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，本次会计政策变更不会对公司所有者权益、净利润等指标产生重大影响。

### 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）	97,295.16



计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	205,689.84
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	2,561,190.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,394,693.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,105.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,490,587.36</b>
减：所得税影响数	223,588.10
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,266,999.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用