



康居人

NEEQ : 874120

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司 Hefei Kangjuren  
Medical Device Technology 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、公司负责人郭本胜、主管会计工作负责人刘春华及会计机构负责人（会计主管人员）刘春华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

2024 年半年度报告中主要客户、主要供应商、应收账款前五名客户等信息涉及我司重大商业秘密，为遵守我司已与客户签订的商业合同中有关保密条款的规定，即任何一方未经对方书面同意，不得向任何第三方透露合同涉及的相关产品、服务价格以及技术内容等相关信息。

---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	117
附件 II	融资情况 .....	117

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

## 释义

释义项目		释义
康居人、合肥康居人、公司、本公司、股份公司	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司
安徽双歌	指	安徽双歌健康科技有限公司，系康居人全资子公司
合肥氧精灵	指	合肥氧精灵医疗科技有限公司，系康居人全资子公司
安徽尚康	指	安徽尚康医疗科技有限公司，系康居人全资子公司
安徽焯浩	指	安徽焯浩塑料科技有限公司，系康居人控股孙公司
安徽氧精灵	指	安徽氧精灵企业管理咨询有限公司，系公司股东
双歌合伙	指	合肥双歌企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
康晟时代	指	合肥康晟时代企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
股东大会	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司董事会
监事会	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《合肥康居人医疗器械科技股份有限公司公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2024年1月1日-2024年6月30日

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hefei Kangjuren Medical Device Technology Co., Ltd		
法定代表人	郭本胜	成立时间	2011年6月7日
控股股东	控股股东为郭本胜	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭本胜、郭本丽），一致行动人为（郭本胜、郭本丽、安徽氧精灵、双歌合伙、康晟时代）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-专用设备制造业(35)-医疗仪器设备及器械制造(358)-机械治疗及病房护理设备制造(3585)		
主要产品与服务项目	制氧机、雾化器等医疗器械产品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康居人	证券代码	874120
挂牌时间	2024年4月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号安徽国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	浦浩然	联系地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园秋菊路33号4栋3楼
电话	0551-62628620	电子邮箱	fpml100@qq.com
传真	0551-62628620		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园秋菊路33号4栋3楼	邮政编码	231299
公司网址	<a href="https://www.hfkjr.com/">https://www.hfkjr.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913401005770528847		
注册地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园秋菊路33号4栋3楼		
注册资本（元）	20,000,000	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

##### 1、商业模式

公司是一家国内领先的专注于制氧机和雾化器领域的医疗器械企业，专业从事以制氧机和雾化器为主的医疗器械的研发、生产、销售和服务

##### (1) 销售模式

公司产品通过线上和线下对外销售，公司通过线上线下结合的渠道，已逐步建立多品牌多类目的经营模式，销售网络遍及国内主要大、中城市，并远销欧洲、东南亚等多个地区，销售终端群体覆盖全年龄段人群，覆盖制氧机与雾化器所属的家用保健领域主要方面。具体销售模式如下：

##### ①线上销售

##### A.电商平台入仓

公司与京东等电商平台的合作主要属于电商平台入仓模式。在电商平台入仓模式下，公司与电商平台对接，公司不直接将产品对终端消费者进行销售。

电商平台入仓主要流程为：公司委托第三方物流公司将商品发往上述电商平台的仓库，由电商平台负责订单管理及后续的物流配送。消费者直接在上述电商平台下单并付款，平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货，或在货到付款等形式下先行发货。售后服务沟通由公司负责，公司按照与电商平台签署合同约定的义务为平台提供相关产品的售后服务。

##### B.线上经销

线上经销模式指公司授权经销商在约定的电商平台开设店铺销售公司产品，公司将产品销售给经销商，再由经销商通过网店销售给最终消费者，根据发货方式可分为：①直发模式：即由公司通过经销商获取订单信息，并根据该订单信息由公司直接发货给最终消费者；②经销商发货模式，即消费者在线上经销商的网店下单后由经销商将产品发货至消费者。

##### C.线上直销

线上直销模式下，公司主要通过第三方 B2C 平台开设自营店铺进行直接销售。公司直接面向消费者，委托第三方物流向其提供配送及退换货等服务。

##### ②线下销售

##### A.线下直销

公司线下直销主要以 ODM 模式进行。公司作为原始设计制造商（ODM），根据客户产品规划和订单需求，进行产品前期设计和开发，产品开发方案经客户认可后，按照双方约定的方案进行开发设计和生产制造，公司负责提供符合方案要求的样品，通过客户最终确认后组织批量生产，最终销售给客户。

##### B.线下经销

公司对经销商进行授权代理销售，由经销商以买断方式向公司采购产品，再由经销商直接对公司产品进行最终销售。

##### (2) 采购模式

公司采购主要由采购部实施，公司采购产品主要分为两类，一是原材料采购；二是成品采购。

##### ① 原材料采购

公司原材料采购主要采用“以销定产、适当备货”模式，随着公司生产产品规模的不断扩大，公司对于原材料品类和数量的需求也日益增多。公司采购的主要原材料和零部件为压缩机、分子筛、电子元器件、结构部件、塑料件等。

公司所生产的制氧机、雾化器医疗器械对原材料品质的稳定性要求较高，为此，公司建立了较完善的供应商选择和管理制度，并严格执行供应商选择、日常控制和再评价程序，选择在质量、安全、价格、供应能力等方面均符合公司要求的供应商，并与之保持长期合作关系。

## ② 成品采购

公司成品采购包括自有品牌成品采购及代理品牌产品采购。

A.自有品牌成品采购主要为血压计、血氧仪、特定电磁波谱治疗器等产品，主要通过公司提供品牌授权，筛选具有产品设计、生产能力的上游厂商作为供应商，按照订单为公司生产。

B.代理品牌产品采购为公司代理经销品牌医疗器械产品，主要通过与客户商洽，利用公司具有多年销售经验、渠道和客户资源优势，销售代理产品。

## (3) 生产模式

公司执行《医疗器械生产监督管理办法》，按照医疗器械 GMP 规范组织生产。公司已经通过 ISO13485 质量管理体系认证，在生产各个环节均严格按照《医疗器械生产质量管理规范》执行。

### ① 自产品

公司产品生产环节由生产部具体负责实施，采取“以销定产、适当备货”的生产模式。根据市场需求的变化并结合公司的销售目标，营销中心制定销售计划，生产部门则根据销售计划、客户订单、库存情况动态，下达生产任务单，确保生产产品的质量与交期满足法规及客户需求。

### ② 贸易经营类产品

公司部分产品系直接从供应商处采购后即对外销售或由代工厂商生产后贴牌对外销售，上述产品主要系雾化器及口罩、消毒凝胶等产品。贸易经营类产品采购完成后，在入库前由仓储物流部门核对数量并抽检合格后入库。该系列产品是公司产品的有益补充，有利于加强公司与客户的合作关系，促进公司核心产品业务的拓展。

## (4) 研发模式

公司研发以自主研发为主，由研发中心主导，销售部、采购部、质量部和生产部相互合作，对市场需求进行调研分析，确定新产品的技术研发方向。研发中心确定新产品的立项申请和研发活动，由研发人员进行技术设计和研发，在原型中确认功能是否适合新产品需求，之后对原型测试，达到新产品设计要求标准后，采购部进行物料采购，生产部进行小批量试制，样品通过品质部检验后确定产品品型，在拿到产品注册证及生产许可证后，由销售部向市场进行推广。

2、报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

## (二) 行业情况

经过多年发展，中国已成为全球第二大医疗器械市场，在国家经济增长、人民消费水平提高、人口老龄化加快、人民医疗保健意识逐渐增强等因素影响下，近年来我国医疗器械行业整体保持增长趋势，同时行业还呈现出市场集中度提高、产品多元化和智能化等发展趋势。此外，在政策方面，国家多项利好政策为医疗器械的发展打开了绿色通道，鼓励通过技术创新进行产品升级，推动国产品牌的崛起，实现进口替代。在制氧机、雾化器细分领域的行业情况具体如下：

### 1、制氧机市场发展情况及趋势

从市场需求看，随着我国老龄化程度加深，居家养老人数迅速增加，国内家用医疗设备市场规模不断上升，制氧机行业的发展进入快速扩容阶段。从发展潜力看，中国制氧机市场已初具规模，随着 COPD 患病人数的持续增加，患者健康管理和疾病预防意识提升，国内 COPD 患者的治疗需求将进一步带动制氧机需求的释放，未来几年中国制氧机行业规模将保持高增长态势。

### 2、雾化器市场发展情况及趋势

随着医学科技的发展，呼吸道疾病的治疗手段越来越丰富，雾化吸入成为主流治疗方式，居民对压缩式雾化器等性能更加优异的雾化器产品需求持续上升。为减少抗生素滥用的现象，卫生部门提出

减少静脉注射频率的合理用药原则，这对雾化吸入治疗及雾化器需求规模的提升带来了很大的促进作用。未来，随着人们消费能力和对雾化治疗认知水平的提升，中国雾化器市场规模有很大的增长空间。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	199,328,599.97	290,856,070.66	-31.47%
毛利率%	32.20%	33.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,099,197.28	51,007,747.27	-66.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,581,674.34	50,695,158.89	-67.29%
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）	15.32%	65.92%	-
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）	14.86%	65.51%	-
基本每股收益	0.85	3.68	-76.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	276,499,016.93	275,562,223.94	0.34%
负债总计	156,175,923.47	172,203,971.36	-9.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,168,057.10	102,996,859.82	16.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.01	6.44	-6.68%
资产负债率%（母公司）	52.14%	60.56%	-
资产负债率%（合并）	56.48%	62.49%	-
流动比率	1.64	1.53	-
利息保障倍数	15.78	23.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,816,500.48	47,239,836.42	-3.01%
应收账款周转率	3.92	11.15	-
存货周转率	1.1	1.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.34%	36.56%	-
营业收入增长率%	-31.47%	108.05%	-
净利润增长率%	-67.34%	511.90%	-

## 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	80,326,397.08	29.05%	35,825,355.36	13.00%	124.22%
应收票据	330,000.00	0.12%	1,803,881.80	0.65%	-81.71%
应收账款	43,908,042.49	15.88%	51,946,943.94	18.85%	-15.48%
交易性金融资产	710,623.27	0.26%	432,611.87	0.16%	64.26%
应收款项融资	1,107,150.00	0.40%	854,200.40	0.31%	29.61%
预付款项	3,746,502.06	1.35%	5,509,407.57	2.00%	-32.00%
其他应收款	1,731,116.90	0.63%	1,044,632.94	0.38%	65.72%
存货	97,136,683.88	35.13%	133,901,299.18	48.59%	-27.46%
合同资产	427,280.26	0.15%	450,162.01	0.16%	-5.08%
其他流动资产	1,550,096.06	0.56%	4,131,430.35	1.50%	-62.48%
固定资产	24,509,708.77	8.86%	13,086,698.26	4.75%	87.29%
在建工程	1,549,451.78	0.56%	830,580.55	0.30%	86.55%
使用权资产	10,701,181.05	3.87%	8,815,908.38	3.20%	21.38%
长期待摊费用	847,081.58	0.31%	1,148,532.39	0.42%	-26.25%
递延所得税资产	2,304,070.62	0.83%	1,860,305.92	0.68%	23.85%
其他非流动资产	5,613,631.13	2.03%	13,920,273.02	5.05%	-59.67%
短期借款	62,296,027.86	22.53%	55,442,242.47	20.12%	12.36%
应付票据	36,151,175.08	13.07%	17,788,133.00	6.46%	103.23%
应付账款	14,996,610.70	5.42%	51,138,042.35	18.56%	-70.67%
合同负债	8,603,153.29	3.11%	6,330,126.71	2.30%	35.91%
应付职工薪酬	4,357,764.31	1.58%	6,586,929.07	2.39%	-33.84%
应交税费	3,628,962.34	1.31%	6,256,052.24	2.27%	-41.99%
其他应付款	5,336,423.12	1.93%	5,800,831.18	2.11%	-8.01%
一年内到期的非流动负债	5,098,336.70	1.84%	3,208,696.59	1.16%	58.89%
其他流动负债	333,576.53	0.12%	1,269,432.78	0.46%	-73.72%
长期借款	8,067,049.75	2.92%	8,286,275.29	3.01%	-2.65%
租赁负债	5,049,272.77	1.83%	4,838,297.62	1.76%	4.36%
长期应付款	486,643.25	0.18%	669,977.87	0.24%	-27.36%
预计负债	1,687,734.34	0.61%	4,491,229.40	1.63%	-62.42%
递延所得税负债	83,193.43	0.03%	97,704.79	0.04%	-14.85%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加124.22%，主要系本报告期采购商品需支付的货款减少。
- 2、交易性金融资产：本期期末较上年期末增加64.26%，主要系公司购买支付宝平台余额宝理财产品增加。
- 3、应收票据：本期期末较上年期末减少81.71%，主要系本报告期收到的银行承兑汇票减少。
- 4、预付款项：本期期末较上年期末减少32.00%，主要系本报告期采购商品需支付的货款减少。
- 5、其他应收款：本期期末较上年期末增加65.72%，主要系本报告期支付的投标保证金及线上店铺保证金增加。
- 6、其他流动资产：本期期末较上年期末减少62.48%，主要系本报告期内待认证进项税额减少。

7、固定资产：本期期末较上年期末增加87.29%，主要系本报告期购置新厂房、新产品模具、起重机等生产设备。

8、在建工程：本期期末较上年期末增加86.55%，主要系厂房装修、购置需安装验收的生产设备。

9、其他非流动资产：本期期末较上年期末减少59.67%，主要系上年度购置厂房预付款本报告期内转为固定资产。

10、应付票据：本期期末较上年期末增加103.23%，主要系报告期向供应商支付货款使用银行承兑汇票支付货款的比例上升。

11、应付账款：本期期末较上年期末减少70.67%，主要系报告期向供应商支付货款使用银行承兑汇票支付货款的比例上升，以及本年度采购量下降。

12、合同负债：本期期末较上年期末增加35.91%，主要系本报告期弥散项目未验收，以及合同负债并户调整。

13、应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少33.84%，主要系上年末预提年终奖励奖金影响。

14、应交税费：本期期末较上年期末减少41.99%，主要系本报告期应交企业所得税减少。

15、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加58.89%，主要系本年新增仓库用地租赁，一年内到期的租赁负债增加。

16、其他流动负债：本期期末较上年期末减少73.72%，主要系本报告期已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认的承兑汇票减少。

17、预计负债：本期期末较上年期末减少62.42%，主要是公司上年度计提的部分质保义务本报告期质保期满冲回。

## （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	199,328,599.97	-	290,856,070.66	-	-31.47%
营业成本	135,140,326.04	67.80%	193,378,949.22	66.49%	-30.12%
毛利率	32.20%	-	33.51%	-	-
税金及附加	713,801.93	0.36%	1,398,143.34	0.48%	-48.95%
销售费用	<b>27,213,645.94</b>	13.65%	19,708,216.57	6.78%	38.08%
管理费用	6,207,205.54	3.11%	5,702,047.15	1.96%	8.86%
研发费用	<b>7,672,401.08</b>	3.85%	9,752,389.67	3.35%	-21.33%
财务费用	1,295,958.72	0.65%	2,039,088.76	0.70%	-36.44%
其他收益	3,451,953.36	1.73%	259,337.03	0.09%	1,231.07%
信用减值损失	-61,116.89	-0.03%	885,526.15	0.30%	-106.90%
资产减值损失	<b>-5,350,028.01</b>	-2.68%	-898,703.49	-0.31%	495.31%
营业外收入	594,596.38	0.30%	98,304.78	0.03%	504.85%
营业外支出	406,312.38	0.20%	72,119.01	0.02%	463.39%
所得税费用	2,427,032.41	1.22%	7,423,471.46	2.55%	-67.31%
净利润	16,892,840.88	8.47%	51,730,023.87	17.79%	-67.34%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本：营业收入本报告期较上年同期减少 31.47%，营业成本本报告期较上年同期减少 30.12%，主要系受外部市场需求下降影响，本报告期线上及线下销售额均有下降，营业成本也随之下降。
- 2、税金及附加：本报告期较上年同期减少 48.95%，主要系本报告期利润规模及应交增值税减少。
- 3、销售费用：本报告期较上年同期增加 38.08%，主要系本报告期为宣传推广自有品牌增加的线上服务费、线上推广费，以及更换仓储用地增加的租赁费等增加。
- 4、财务费用：本报告期较上年同期减少 36.44%，主要系本报告期贷款利率同比下降。
- 5、其他收益：本报告期较上年同期增加 1,231.07%，主要系本报告期政府补助增加。
- 6、信用减值损失：本报告期较上年同期减少 106.9%，主要系本报告期计提应收账款坏账准备减少。
- 7、资产减值损失：本报告期较上年同期增加 495.31%，主要系本报告期账龄在 1 年以上的存货增加，计提的存货跌价准备增加。
- 8、营业外收入：本报告期较上年同期增加 504.85%，主要系本报告期收取供应商违约金。
- 9、营业外支出：本报告期较上年同期增加 463.39%，主要系本报告期过保质期产品报废损失、产品售后退回报废损失、对外捐赠等。
- 10、所得税费用：本报告期较上年同期减少 67.31%，主要系本报告期利润减少。
- 11、净利润：本报告期较上年同期减少 67.34%，主要系本报告期收入规模减少。

## 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	197,996,900.15	290,153,905.33	-31.76%
其他业务收入	1,331,699.82	702,165.33	89.66%
主营业务成本	134,613,847.80	193,086,980.59	-30.28%
其他业务成本	526,478.24	291,968.63	80.32%

### 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
一、主营业务	197,996,900.15	134,613,847.80	32.01%	-31.76%	-30.20%	-1.52%
其中：呼吸健康类产品	113,549,353.19	74,668,084.35	34.24%	-52.38%	-52.66%	0.38%
贸易经营产品	84,447,546.96	59,945,763.45	29.01%	63.30%	70.57%	-3.03%
二、其他业务	1,331,699.82	526,478.24	60.47%	89.66%	80.32%	2.05%
合计	199,328,599.97	135,140,326.04	32.20%	-31.47%	-30.03%	-1.39%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因

2024年1-6月，公司营业收入19,932.86万元，同比下降31.47%。公司营业收入主要来源于呼吸健康类产品，2024年1-6月收入占比为56.97%，相对去年同期减少了25.01%，主要系受外部市场因素影响，呼吸健康产品收入同比下降，同时公司新增线上店铺导致贸易经营产品增加。

## (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	45,816,500.48	47,239,836.42	-3.01%
投资活动产生的现金流量净额	-7,593,394.80	-8,480,484.62	10.46%
筹资活动产生的现金流量净额	3,633,253.17	4,694,407.77	-22.60%

## 现金流量分析

-

## 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
安徽双歌	控股子公司	主要从事压缩机研发与生产及部分制氧机生产与销售	5,000,000.00	14,739,345.79	8,289,195.78	9,682,130.12	-722,276.20
安徽焯浩	控股子公司	主要从事注塑件研发及生产	5,000,000.00	15,144,223.45	516,787.87	8,446,156.60	-687,854.65
合肥氧精灵	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械	5,000,000.00	8,773,942.25	7,238,014.04	17,560,749.55	147,119.20

		械产品的销售					
安徽尚康	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	5,000,000.00	9,940,455.01	6,156,018.41	13,660,771.74	1,366,389.26
合肥福康	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	1,000,000.00	207,969.25	206,763.96	1,637.17	-3,236.04
合肥康精灵	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	1,000,000.00	196,249.08	196,249.08	-	-3,750.92

### 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

1、始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司遵循以人为本的核心价值观，大力倡导科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。自 2022 年以来，公司以实际行动持续投身于公益事业，与多个社会公益组织合作开展包括尘肺病人救助、关爱特殊儿童、基层医疗配备、疫情驰援等各项公益活动，陆续让安徽省合肥、无为、蚌埠、六安、宣城、滁州，广东省，西藏自治区等地需要帮助的人群获得爱心力

量帮扶，为其健康呼吸护航。

2、公司积极吸纳社会就业，保障员工合法权益公司在发展的过程中，注重对员工合法权益的保护，不断改善员工工作环境和待遇，同时努力创造更多的就业机会，为解决社会就业问题做出贡献。

3、公司诚信经营、照章纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 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
公司线上销售占比较高及平台入仓销售集中的风险	报告期内，公司产品主要通过平台入仓、线上经销和线上直销等线上销售方式在京东商城、拼多多等主流电商平台进行销售。报告期内，公司线上销售收入占营业总收入较高。其中，京东自营的平台入仓销售集中度较高，占线上销售金额较高。如果未来公司未能与电商平台维持良好的合作关系，或电商平台销售政策、收费标准发生重大不利变化、京东商城平台受其他销售业态冲击等，导致公司线上销售出现下降，将会对公司经营业绩产生不利影响。
开展 ODM 业务的风险	公司制氧机品牌与同行业国际知名品牌相比，公司品牌知名度相对较低，因此公司与部分客户以 ODM 模式进行合作。报告期内，公司 ODM 模式的销售收入占公司营业收入的比例较高。若未来公司在产品质量或价格等方面不能持续满足 ODM 客户的需求，或 ODM 客户更换生产厂商，或双方合作关系发生重大不利因素等情况出现，将会对公司经营业绩产生不利影响。
线下经销商合作风险	线下经销是公司的重要销售渠道之一，报告期内公司线下经销收入占比较高。公司与目前的经销商有着良好的合作关系，但如果未来重要经销商不继续与公司合作，将对公司的经营业绩产生不利影响。
市场需求变化风险	随着我国老龄化程度加深，居家养老人数增加，国内家用医疗设备市场规模不断上升，制氧机行业的发展进入快速扩容阶段。如果公司未来对产品市场需求的判断不够及时或准确，可能存在产品无法满足市场需求变化的风险，将对产品的销售和公司的收入水平造成不利影响。
存货跌价的风险	公司采用以销定产模式，根据客户实际订单量和客户预测采购量安排生产、备货。公司已按照会计制度有关规定足额计提了存货跌价准备，若未来因市场环境变化或竞争加剧导致存货跌价或存货变现困难，可能使公司面临存货减值风险，从而对公司生产经营造成不利影响。
税收优惠政策变化风险	公司于 2021 年获得高新技术企业认定，有效期为三年，公司在 2021 年至 2023 年可享受所得税率为 15% 的税收优惠。目前公司正在进行高新技术企业复审中，如未能通过“高新技术企业认定”的复审，无法继续享有所得税率为 15% 的税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。
原材料价格大幅波动的风险	公司核心产品制氧机的主要原材料包括压缩机、分子筛等，公司原材料成本占生产成本比例较大，故原材料的价格波动对公

	司经营业绩影响较大。如若未来主要原材料价格因上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动,将会对公司的经营业绩产生不利影响。
无自有生产经营场所的风险	公司无自有土地使用权、房屋所有权,其主要生产经营场地均系租赁取得。如果未来发生提前终止租赁、拆迁或其他导致公司不能继续使用现有生产经营场地的事项,且公司无法及时完成生产经营场地搬迁,或因搬迁产生损失,则可能对公司生产经营带来不利影响。
公司经营业绩下滑的风险	受外部因素影响,未来宏观经济、下游市场需求等外部因素,以及公司技术研发能力、市场开拓等内部因素发生重大不利变化时,公司经营业绩会存在下滑的风险。
公司治理风险	公司于 2023 年 5 月从有限公司股改成立股份公司,已建立了较为完善的内部控制体系、管理制度和组织运行模式。目前公司成立股份公司时间较短,各项管理制度的执行需要经过一定经营周期的实践检验。若公司的治理机制和管理水平不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善,将可能存在影响公司持续、稳定和健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
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	1,404,484.39	1.17%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,404,484.39	1.17%

##### 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) 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



### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	22,560.00	10,348.62
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		2,123,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
_____		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		
_____		

注：“收购、出售资产或股权”的具体内容为2023年7月公司与合肥尚康电子科技有限公司签署房屋买卖合同，合同金额2,123,000.00元，该房屋于2024年1月份产权过户至公司，截至2024年6月30日，已支付该房屋购置款2,123,000.00元。

#### 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

公司与关联方进行的日常性关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式或协议方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

### （四）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2024-012	对外投资	公司拟在香港设立全资子公司，	拟出资100万元人民币（最终以工商注册为准）。	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为满足公司战略发展需要，积极推动公司未来发展，公司在香港设立全资子公司，名称：合肥康居人(香港)有限公司（暂定名）。注册资本：100万元人民币（最终以工商注册为准）。本次对外投资符合公司的整体规划，从公司长远发展的角度来看，对公司业务的拓展具有重要意义和积极作用，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年10月9日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年10月9日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年10月9日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月9日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2023年10月9日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2023年10月9日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月9日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
董监高	2023年10月9日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
其他股东	2023年10月9日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月9日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	若公司或其子公司经有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）或住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的，本人将在公司或其子公司收到有权政府部门出具的生效认定文件后，全额承担需由公司或其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、滞纳金、罚款或赔偿款项。	正在履行中

					本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司或其子公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2023年10月9日	-	挂牌	关于禁止刷单的声明和承诺函	报告期内的刷单行为给公司造成损失，实际控制人自愿承担上述的全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月9日	-	挂牌	限售承诺	本人/本企业在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人/本企业挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在此期间内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有的公司的股份，也不会由公司收购本人/本企业持有的上述股份。如违反以上承诺，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。	正在履行中
董监高	2023年10月9日	-	挂牌	限售承诺	在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；如本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员，则自不再担任上述职位之日起半年内，本人不转让本人直接或间接持有的公司股份。如本人在任期届	正在履行中

					<p>满前离职的，本人承诺在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守上述对董事、监事、高级管理人员股份转让的限制性规定。如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。</p>
--	--	--	--	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项均正在履行中，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
货币资金	流动资产	质押	19,341,715.88	7.00%	票据保证金
存货	流动资产	质押	9,047,845.06	3.27%	保理质押
应收账款	流动资产	质押	14,428,481.29	5.22%	保理质押
固定资产	非流动资产	抵押	12,940,531.88	4.68%	房产、车贷抵押
<b>总计</b>	-	-	55,758,574.11	20.17%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限均因公司日常经营所需，为保证公司业务正常运转，在银行办理银行贷款、银行承兑汇票和客户保理贷款，且公司能够按时还本付息，不会对公司产生重大不利影响。

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	100.00%	4,000,000	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,474,080	71.48%	5,822,220	14,296,300	71.48%
	董事、监事、高管	11,851,856	74.07%	2,962,964	14,814,820	74.07%
	核心员工					
总股本		16,000,000	-	4,000,000	20,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

本公司分别于2024年4月12日召开第一届董事会第三次会议和2024年4月30日召开的2024年第一次临时股东大会审议，审议通过以公司股本16,000,000股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10送2.5股，共计送股4,000,000股。公司完成派送红股后，公司股本增加4,000,000股，公司注册资本和实收资本变更为20,000,000元。2024年5月29日公司在合肥市高新开发区市场监督管理局进行注册资本变更，注册资本由1,600万元变更为2,000万元。

#### (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	期末持有的无限售股份数量	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	郭本胜	8,474,080	2,118,520	10,592,600	52.9630%	10,592,600	0	0	0
2	郭本	2,962,960	740,740	3,703,700	18.5185%	3,703,700	0	0	0

	丽								
3	安徽 氧精 灵	2,678,512	669,628	3,348,140	16.7407%	3,348,140	0	0	0
4	双歌 合伙	1,149,632	287,408	1,437,040	7.1852%	1,437,040	0	0	0
5	张静	414,816	103,704	518,520	2.5926%	518,520	0	0	0
6	康晟 时代	320,000	80,000	400,000	2.0000%	400,000	0	0	0
	合计	16,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东郭本胜与郭本丽系兄妹关系；郭本胜系安徽氧精灵的控股股东、双歌合伙及康晟时代的执行事务合伙人；张静持有安徽氧精灵 3.50%的股权；安徽氧精灵股东王谦系实际控制人之一郭本丽的配偶；除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 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				
郭本胜	董事长、总经理	男	1972年10月	2023年5月19日	2026年5月18日	8,474,080	2,118,520	10,592,600	52.9630%
郭本丽	董事	女	1987年10月	2023年5月19日	2026年5月18日	2,962,960	740,740.00	3,703,700	18.5185%
李海洋	董事	男	1988年2月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
李昌才	董事、副总经理	男	1982年9月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
张静	董事	女	1983年8月	2023年5月19日	2026年5月18日	414,816	103,704	518,520	2.5926%
谢娟	监事会主席	女	1988年7月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
赵亮	监事	男	1977年1月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
梁锐	职工代表监事	男	1987年5月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
刘春华	财务总监	女	1979年9月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0		0.00%
浦浩然	董事会秘书	男	1980年10月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

郭本胜、郭本丽为兄妹关系，除此之外，其他人员之间不存在关联关系。

#### (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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郭本胜	董事长、总经理	限制性股票	0	7,142	0	0	-	-
李昌才	董事、副总经理	限制性股票	0	28,571	0	0	-	-
李海洋	董事	限制性股票	0	28,571	0	0	-	-
谢娟	监事会主席	限制性股票	0	10,714	0	0	-	-
刘春华	财务总监	限制性股票	0	42,857	0	0	-	-
浦浩然	董事会秘书	限制性股票	0	10,714	0	0	-	-
<b>合计</b>	-	-		128,569			-	-

## 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	21	6	0	27
研发人员	49	1	10	40
生产人员	116	7	24	99
销售人员	72	17	9	80
财务人员	13	1	1	13
仓储及行政人员	30	10	10	30
<b>员工总计</b>	<b>301</b>	<b>42</b>	<b>54</b>	<b>289</b>

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

### 核心员工的变动情况

-
---



## 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	五、(一)	80,326,397.08	35,825,355.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	710,623.27	432,611.87
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	330,000.00	1,803,881.80
应收账款	五、(四)	43,908,042.49	51,946,943.94
应收款项融资	五、(五)	1,107,150.00	854,200.40
预付款项	五、(六)	3,746,502.06	5,509,407.57
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、(七)	1,731,116.90	1,044,632.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	97,136,683.88	133,901,299.18
其中：数据资源			
合同资产	五、(九)	427,280.26	450,162.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	1,550,096.06	4,131,430.35
<b>流动资产合计</b>		<b>230,973,892.00</b>	<b>235,899,925.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	24,509,708.77	13,086,698.26
在建工程	五、(十二)	1,549,451.78	830,580.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	10,701,181.05	8,815,908.38
无形资产			
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、(十四)	847,081.58	1,148,532.39
递延所得税资产	五、(十五)	2,304,070.62	1,860,305.92
其他非流动资产	五、(十六)	5,613,631.13	13,920,273.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,525,124.93</b>	<b>39,662,298.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>276,499,016.93</b>	<b>275,562,223.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	62,296,027.86	55,442,242.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	36,151,175.08	17,788,133.00
应付账款	五、(二十)	14,996,610.70	51,138,042.35
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	8,603,153.29	6,330,126.71
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、(二十二)	4,357,764.31	6,586,929.07
应交税费	五、(二十三)	3,628,962.34	6,256,052.24
其他应付款	五、(二十四)	5,336,423.12	5,800,831.18
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	5,098,336.70	3,208,696.59
其他流动负债	五、(二十六)	333,576.53	1,269,432.78
<b>流动负债合计</b>		<b>140,802,029.93</b>	<b>153,820,486.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	8,067,049.75	8,286,275.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	5,049,272.77	4,838,297.62
长期应付款	五、(二十九)	486,643.25	669,977.87
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十)	1,687,734.34	4,491,229.40
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	83,193.43	97,704.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,373,893.54</b>	<b>18,383,484.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>156,175,923.47</b>	<b>172,203,971.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十一)	20,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	45,286,781.94	45,214,781.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	4,919,120.30	4,919,120.30
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	49,962,154.86	36,862,957.58
归属于母公司所有者权益合计		120,168,057.10	102,996,859.82
少数股东权益		155,036.36	361,392.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>120,323,093.46</b>	<b>103,358,252.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>276,499,016.93</b>	<b>275,562,223.94</b>

法定代表人：郭本胜

主管会计工作负责人：刘春华

会计机构负责人：刘春华

## (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		69,564,828.92	31,674,602.64
交易性金融资产		690,367.48	352,766.83
衍生金融资产			
应收票据		330,000.00	1,764,942.67
应收账款	十六、（一）	43,188,359.52	48,259,975.42
应收款项融资		1,107,150.00	854,200.40
预付款项		2,605,269.00	3,467,114.06
其他应收款	十六、（二）	5,215,719.52	13,241,819.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,007,165.44	116,502,223.18
其中：数据资源			
合同资产		354,161.06	377,042.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		476,083.17	2,962,734.94
<b>流动资产合计</b>		<b>202,539,104.11</b>	<b>219,457,422.32</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、（三）	20,030,913.07	20,030,913.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,193,197.59	12,197,551.23
在建工程		842,065.17	830,580.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,646,509.21	7,237,640.39
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		675,714.37	826,794.28
递延所得税资产		1,639,681.48	1,338,429.69
其他非流动资产		4,032,902.00	1,496,981.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,060,982.89</b>	<b>43,958,890.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>252,600,087.00</b>	<b>263,416,313.23</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		57,291,340.36	49,365,532.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,151,175.08	18,188,133.00
应付账款		8,951,264.52	51,294,247.64
预收款项			
合同负债		7,193,043.18	4,775,589.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,675,588.94	5,595,055.40
应交税费		3,514,180.22	6,123,868.68
其他应付款		3,276,950.05	11,378,756.93
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		4,206,881.48	2,174,592.45
其他流动负债		333,576.53	1,070,082.68
<b>流动负债合计</b>		<b>124,594,000.36</b>	<b>149,965,858.43</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		4,877,167.94	4,479,394.32
长期应付款		566,599.00	669,977.87
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,666,761.90	4,408,270.55
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>7,110,528.84</b>	<b>9,557,642.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>131,704,529.20</b>	<b>159,523,501.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,317,695.01	50,245,695.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,121,105.00	4,416,028.99
一般风险准备			
未分配利润		44,456,757.79	33,231,088.06

所有者权益合计		120,895,557.80	103,892,812.06
负债和所有者权益合计		252,600,087.00	263,416,313.23

### (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>	五、(三十五)	199,328,599.97	290,856,070.66
其中：营业收入		199,328,599.97	290,856,070.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(三十五)	178,243,339.25	231,978,834.71
其中：营业成本		135,140,326.04	193,378,949.22
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、(三十六)	713,801.93	1,398,143.34
销售费用	五、(三十七)	27,213,645.94	19,708,216.57
管理费用	五、(三十八)	6,207,205.54	5,702,047.15
研发费用	五、(三十九)	7,672,401.08	9,752,389.67
财务费用	五、(四十)	1,295,958.72	2,039,088.76
其中：利息费用		1,307,117.43	2,160,853.58
利息收入		141,236.51	295,437.36
加：其他收益	五、(四十一)	3,451,953.36	259,337.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	5,520.11	3,913.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-61,116.89	885,526.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-5,350,028.01	-898,703.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,131,589.29	59,127,309.56
加：营业外收入	五、(四十五)	594,596.38	98,304.78
减：营业外支出	五、(四十六)	406,312.38	72,119.01

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,319,873.29	59,153,495.33
减：所得税费用	五、（四十七）	2,427,032.41	7,423,471.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,892,840.88	51,730,023.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,892,840.88	51,730,023.87
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）		-206,356.40	722,276.60
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,099,197.28	51,007,747.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,892,840.88	51,730,023.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,099,197.28	51,007,747.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-206,356.40	722,276.60
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85	3.68
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85	3.68

法定代表人：郭本胜

主管会计工作负责人：刘春华

会计机构负责人：刘春华

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业收入</b>	十六（四）	181,874,641.15	272,466,125.48
减：营业成本	十六（四）	123,585,394.90	182,137,028.47
税金及附加		616,645.30	1,241,145.12
销售费用		23,161,197.70	18,031,059.28
管理费用		5,802,826.14	5,104,802.46
研发费用		7,214,033.25	8,975,417.34
财务费用		952,753.39	1,888,766.92
其中：利息费用		989,676.76	1,993,436.90
利息收入		137,740.02	273,446.58
加：其他收益		3,364,238.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	5,107.29	2,373.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,010.10	1,048,043.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,708,674.13	-72,737.92
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>		19,254,472.33	56,065,584.40
加：营业外收入		588,696.39	84,370.58
减：营业外支出		393,776.22	34,640.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,449,392.50	56,115,314.49
减：所得税费用		2,518,646.76	7,273,465.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,930,745.74	48,841,849.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			



4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,930,745.74	48,841,849.23
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		221,732,193.43	328,983,945.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	4,844,831.76	914,285.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		226,577,025.19	329,898,230.53
购买商品、接受劳务支付的现金		135,103,962.88	214,260,916.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,694,352.82	25,832,121.41
支付的各项税费		9,960,260.84	20,107,883.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	14,001,948.17	22,457,472.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		180,760,524.71	282,658,394.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		45,816,500.48	47,239,836.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		880,962.31	

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		790.00	530.97
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>		881,752.31	530.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,321,693.51	6,194,813.88
投资支付的现金		1,153,453.60	2,286,201.71
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>		8,475,147.11	8,481,015.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,593,394.80	-8,480,484.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,800,000.00
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		86,348,000.00	110,685,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）		839,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		86,348,000.00	114,324,900.00
偿还债务支付的现金		79,524,334.10	101,778,916.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,247,005.01	1,994,919.85
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、（四十九）	1,943,407.72	5,856,656.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		82,714,746.83	109,630,492.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,633,253.17	4,694,407.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,856,358.85	43,453,759.57
加：期初现金及现金等价物余额		19,128,322.35	14,540,904.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,984,681.20	57,994,663.76

法定代表人：郭本胜

主管会计工作负责人：刘春华

会计机构负责人：刘春华

#### （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		197,260,804.88	310,209,451.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,423,470.97	359,774.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		215,684,275.85	310,569,226.21
购买商品、接受劳务支付的现金		115,711,537.38	209,568,415.85

支付给职工以及为职工支付的现金		18,758,483.77	21,947,939.22
支付的各项税费		8,780,354.10	17,643,907.47
支付其他与经营活动有关的现金		37,281,872.21	18,367,574.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>180,532,247.46</b>	<b>267,527,836.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,152,028.39</b>	<b>43,041,389.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		799,999.90	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		790.00	530.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>800,789.90</b>	<b>530.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,770,480.63	5,645,666.00
投资支付的现金		1,132,493.26	6,324,418.77
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>		<b>7,902,973.89</b>	<b>11,970,084.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,102,183.99</b>	<b>-11,969,553.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,800,000.00
取得借款收到的现金		78,918,000.00	109,185,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			499,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>78,918,000.00</b>	<b>112,484,900.00</b>
偿还债务支付的现金		70,884,210.37	98,778,916.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,090.62	1,866,272.61
支付其他与筹资活动有关的现金			2,129,166.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,722,300.99</b>	<b>102,774,355.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,195,699.01</b>	<b>9,710,544.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>35,245,543.41</b>	<b>40,782,380.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,977,569.63	6,935,043.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>50,223,113.04</b>	<b>47,717,424.29</b>

### 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

本报告期内公司向所有者分配利润情况：  
本公司分别于 2024 年 4 月 12 日召开第一届董事会第三次会议和 2024 年 4 月 30 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议，审议通过以公司股本 16,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 送 2.5 股，共计送股 4,000,000 股。公司完成派送红股后，公司股本增加 4,000,000 股，公司注册资本和实收资本变更为 20,000,000 元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 合肥康居人医疗器械科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司（以下简称“合肥康居人”）前身为合肥康居人智能科技有限公司，成立于 2011 年 6 月，并于 2023 年 5 月 26 日改制为股份公

司；2024年3月14日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审议通过，同意公司股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止2024年06月30日公司股本为2000万元，主要从事制氧机与雾化器等医疗器械产品的研发、生产及销售。

统一社会信用代码：913401005770528847

住所：安徽省合肥市高新区柏堰科技园秋菊路33号4栋3楼

法定代表人：郭本胜

营业期限：2011-06-07 至 2041-05-30

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；办公设备耗材销售；家用电器销售；照明器具销售；五金产品零售；货物进出口；进出口代理；技术进出口；日用百货销售；机械零件、零部件加工；金属加工机械制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；家用电器制造；电器辅件制造（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月27日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起12个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年06月30日的合并及母公司财务状况以及2024年01-06月的合并及母公司经营成

果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财

务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时

转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；



(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

公司按信用风险特征组合，分组的标准如下：

报表科目	项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收票据	组合 1-银行承兑汇票	票据的承兑人为银行机构	预期信用损失率为 0
应收票据	组合 2-商业承兑汇票	票据的承兑人为非银行机构	详见对照表
应收账款	组合 1-账龄组合	应收款项的账龄为基础评估预期信用损失	详见对照表
应收账款	组合 2-合并范围内的关联方组合	以公司对其控制的关联关系组合	预期信用损失率为 0
其他应收款	组合 1-账龄组合	应收款项的账龄为基础评估预期信用损失	详见对照表
其他应收款	组合 2-合并范围内的关联方组合	以公司对其控制的关联关系组合	预期信用损失率为 0

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础

上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

报告期内, 应收票据组合 2-商业承兑汇票、应收账款组合 1-账龄组合、其他应收款组合 1-账龄组合的预期信用损失率计提对照表如下:

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### **(十一) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的



账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资

账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	3.00	3.23-4.85
机器设备	直线法	3-10	3.00	9.70- 32.33
电子及办公设备	直线法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	直线法	4	3.00	24.25
模具	直线法	5	0.00	20.00

#### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## **(十六) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### **3、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；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。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。



在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体收入确认政策

本公司收入来源于向客户销售医疗器械，属于在某一时点履行履约义务，公司根据客户对象、业务模式的分为线上销售和线下销售，收入确认的具体方法如下：

### （1）线上销售

#### ①平台入仓

公司向电商平台发货后，根据双方合同约定的结算时间，收到电商平台的结算单并核对无误时确认销售收入。

#### ②线上直销

针对境内电商平台自营店铺，公司收到订单后安排向客户发货，在客户主动确认收货或默认收货后7天确认收入。针对境外电商平台自营店铺，境外电商平

台负责将货物配送给客户，公司收到电商平台的结算清单并收取货款后确认销售收入。

### ③线上经销

公司发出货物后，双方根据签署的合同结算条款结算，公司根据核对一致的结算单确认销售收入。

## (2) 线下销售

### ①线下经销

国内经销采用买断式，公司交付货物，公司根据签收单或按月对账后确认销售收入；出口销售主要以 FOB 为主，公司产品发运后，办理完出口清关手续并取得报关单、提单时确认收入。

### ②线下直销

公司交付货物并经签收后确认销售收入；双方签署合同有验收条款的，在取得客户验收单或其他验收证明时确认收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额

（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## **(二十七) 租赁**

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。如果合同中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。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款

额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理



经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，

并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2、会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

合并范围内各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
安徽双歌健康科技有限公司	15.00%
安徽焯浩塑料科技有限公司	20.00%
合肥氧精灵医疗科技有限公司	20.00%
安徽尚康医疗科技有限公司	20.00%
合肥福康健康科技有限公司	20.00%
合肥康精灵医疗科技有限公司	20.00%

## (二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，高新技术企业减按 15%的企业所得税率征收企业所得税。本公司及子公司安徽双歌健康科技有限公司于 2021 年取得高新技术证书，自 2021 年开始享受按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。对符合财政部、税务总局规定的小型微利企业条件的企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司合肥氧精灵医疗科技有限公司、安徽焯浩塑料科技有限公司、安徽尚康医疗科技有限公司、合肥福康健康科技有限公司、合肥康精灵医疗科技有限公司属于小型微利企业适用该项税收优惠。

3、根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；该税收优惠政策执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司合肥氧精灵医疗科技有限公司自成立至 2023 年 4 月份为增值税小规模纳税人，子公司合肥福康健康科技有限公司自成立至今为增值税小规模纳税人，适用该项税收优惠。

4、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

5、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,300.00	12,007.29
银行存款	58,570,586.43	17,482,162.26
其他货币资金	21,736,510.65	18,331,185.81
合计	80,326,397.08	35,825,355.36

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	19,341,715.88	16,697,033.01
合计	19,341,715.88	16,697,033.01

其他货币资金中主要为银行承兑汇票保证金及支付宝、微信类账户，具体如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	19,341,715.88	16,697,033.01
支付宝、微信类账户	2,394,794.77	1,634,152.80
合计	21,736,510.65	18,331,185.81

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	710,623.27	432,611.87
合计	710,623.27	432,611.87

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	330,000.00	1,764,942.67
商业承兑汇票		38,939.13
合计	330,000.00	1,803,881.80

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备										
其中：商业承兑汇票						40,988.56	100.00	2,049.43	5.00	38,939.13
合计						40,988.56	100.00	2,049.43	5.00	38,939.13

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末	本期变动金额				期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,049.43		2,049.43			
合计	2,049.43		2,049.43			

### 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		220,000.00
商业承兑汇票		
合计		220,000.00

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,287,602.73	54,101,004.58
1 至 2 年	1,928,405.79	648,492.91
2 至 3 年	584,190.54	64,390.54
3 年以上	45,097.55	45,097.55
小计	46,845,296.61	54,858,985.58
减：坏账准备	2,937,254.12	2,912,041.64
合计	43,908,042.49	51,946,943.94

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	46,845,296.61	100.00	2,937,254.12	6.27	43,908,042.49
其中：账龄组合	46,845,296.61	100.00	2,937,254.12	6.27	43,908,042.49
合计	46,845,296.61	100.00	2,937,254.12	6.27	43,908,042.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,858,985.58	100.00	2,912,041.64	5.31	51,946,943.94
其中：账龄组合	54,858,985.58	100.00	2,912,041.64	5.31	51,946,943.94
合计	54,858,985.58	100.00	2,912,041.64	5.31	51,946,943.94

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,287,602.73	2,214,380.15	5.00	54,101,004.58	2,705,050.24	5.00
1至2年	1,928,405.79	385,681.15	20.00	648,492.91	129,698.58	20.00
2至3年	584,190.54	292,095.27	50.00	64,390.54	32,195.27	50.00
3年以上	45,097.55	45,097.55	100.00	45,097.55	45,097.55	100.00
合计	46,845,296.61	2,937,254.12	6.27	54,858,985.58	2,912,041.64	5.31

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,912,041.64	25,216.48		4.00	2,937,254.12
合计	2,912,041.64	25,216.48		4.00	2,937,254.12

### 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	4.00

### 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	应收账款期末余	占应收账款合计	坏账准备期
	额	数的比例 (%)	末余额
客户一	15,187,875.04	32.42	759,393.75
客户二	6,327,245.00	13.51	316,362.25
客户三	1,633,915.00	3.49	234,960.50
客户四	1,615,400.00	3.45	80,770.00
客户五	1,423,840.00	3.04	71,192.00
合计	26,188,275.04	55.90	1,462,678.50

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,107,150.00	854,200.40
合计	1,107,150.00	854,200.40

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,150,600.10	
合计	2,150,600.10	

(六) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,122,267.76	83.34	5,180,668.53	94.02
1 至 2 年	614,383.18	16.40	316,543.04	5.75
2 至 3 年	9,851.12	0.26	5,800.00	0.11
3 年以上			6,396.00	0.12
合计	3,746,502.06	100.00	5,509,407.57	100.00

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 (%)
供应商一	755,265.23	20.16
供应商二	494,307.41	13.19
供应商三	338,546.58	9.03
供应商四	306,779.21	8.19
供应商五	265,500.00	7.09
合计	2,160,398.43	57.66

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,731,116.90	1,044,632.94
合计	1,731,116.90	1,044,632.94

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,531,748.09	671,037.44
1 至 2 年	248,712.15	458,887.98
2 至 3 年	153,898.98	80,000.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00
小计	2,134,359.22	1,409,925.42
减：坏账准备	403,242.32	365,292.48
合计	1,731,116.90	1,044,632.94

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	2,134,359.22	100.00	403,242.32	18.89	1,731,116.90
其中：账龄组合	2,134,359.22	100.00	403,242.32	18.89	1,731,116.90
合计	2,134,359.22	100.00	403,242.32	18.89	1,731,116.90

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,409,925.42	100.00	365,292.48	25.91	1,044,632.94
其中：账龄组合	1,409,925.42	100.00	365,292.48	25.91	1,044,632.94
合计	1,409,925.42	100.00	365,292.48	25.91	1,044,632.94

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,531,748.09	76,550.40	5.00
1 至 2 年	248,712.15	49,742.43	20.00
2 至 3 年	153,898.98	76,949.49	50.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	2,134,359.22	403,242.32	18.89

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	365,292.48			365,292.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,949.84			37,949.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	403,242.32			403,242.32

## (4) 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,719,265.13	1,165,200.93
备用金	197,000.00	
往来款		14,144.34
代扣个人社保公积金	218,094.09	230,580.15
合计	2,134,359.22	1,409,925.42

## (5) 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
安徽华海金属有限公司	保证金及押金	253,561.13	1至3年	11.88	72,281.92

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
国信招标集团股份有限公 司北京第五分公司	保证金及押 金	220,000.00	1年以 内	10.31	11,000.00
北京有竹居网络技术有限 公司	保证金及押 金	200,000.00	1年以 内	9.37	10,000.00
上海海尔医疗科技有限公 司	保证金及押 金	200,000.00	3年以 上	9.37	200,000.00
合肥惠利普电机有限公司	保证金及押 金	178,350.00	1年以 内	8.36	8,917.50
合计		1,051,911.13		49.29	302,199.42

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值	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	33,789,452.00	5,524,617.49	28,264,834.51	32,778,442.99	3,541,553.83	29,236,889.16
在产品	1,257,733.91		1,257,733.91	1,569,770.88		1,569,770.88
库存商品	53,339,753.88	4,983,730.64	48,356,023.24	58,462,113.63	1,639,648.04	56,822,465.59
合同履约成本	6,798,927.72		6,798,927.72	5,354,272.54		5,354,272.54
发出商品	12,368,885.37		12,368,885.37	40,917,901.01		40,917,901.01
委托加工物资	90,279.13		90,279.13			
合计	107,645,032.01	10,508,348.13	97,136,683.88	139,082,501.05	5,181,201.87	133,901,299.18

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	3,541,553.83	1,983,063.66				5,524,617.49
库存商品	1,639,648.04	3,344,082.60				4,983,730.64
合计	5,181,201.87	5,327,146.26				10,508,348.13

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	505,275.64	77,995.38	427,280.26	505,275.64	55,113.63	450,162.01

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	505,275.64	100.00	77,995.38	15.44	427,280.26
合计	505,275.64	100.00	77,995.38	15.44	427,280.26

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	505,275.64	100.00	55,113.63	10.91	450,162.01
合计	505,275.64	100.00	55,113.63	10.91	450,162.01

按组合计提减值准备:

名称	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
质保金	505,275.64	77,995.38	15.44	505,275.64	55,113.63	10.91
合计	505,275.64	77,995.38	15.44	505,275.64	55,113.63	10.91

### 3、 合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期计提	本期转回	本期转 销/核销	期末余额	原因
质保金	55,113.63	22,881.75			77,995.38	本期计提
合计	55,113.63	22,881.75			77,995.38	

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证等税额	1,078,363.55	4,084,722.80
预缴企业所得税	471,732.51	46,707.55
合计	1,550,096.06	4,131,430.35

#### (十一) 固定资产

项目	房屋及建筑 物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末 余额		15,049,352.59	1,911,020.37	2,802,169.98	19,762,542.94
（2）本期增加金 额	12,172,613.33	1,144,028.06	219,774.79	12,389.38	13,548,805.56
—购置	12,172,613.33	1,144,028.06	219,774.79	12,389.38	13,548,805.56
（3）本期减少金 额		80,735.58	18,846.55		99,582.13
—处置或报废		80,735.58	18,846.55		99,582.13
（4）期末余额	12,172,613.33	16,112,645.07	2,111,948.61	2,814,559.36	33,211,766.37
2. 累计折旧					
（1）上年年末余 额		4,809,760.78	691,672.47	1,174,411.43	6,675,844.68
（2）本期增加金 额	80,025.51	1,408,854.77	268,003.00	340,263.82	2,097,147.10
—计提	80,025.51	1,408,854.77	268,003.00	340,263.82	2,097,147.10
（3）本期减少金 额		52,653.03	18,281.15		70,934.18



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
—处置或报废		52,653.03	18,281.15		70,934.18
(4) 期末余额	80,025.51	6,165,962.52	941,394.32	1,514,675.25	8,702,057.60
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	12,092,587.82	9,946,682.55	1,170,554.29	1,299,884.11	24,509,708.77
(2) 上年年末账面价值		10,239,591.81	1,219,347.90	1,627,758.55	13,086,698.26

说明：固定资产受限情况详见“五、(十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,549,451.78		1,549,451.78	830,580.55		830,580.55
工程物资						
合计	1,549,451.78		1,549,451.78	830,580.55		830,580.55

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煊浩厂房装修	621,545.90		621,545.90			
康居人呼吸健康产业园	569,498.80		569,498.80	558,014.18		558,014.18

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	358,407.08		358,407.08	272,566.37		272,566.37
合计	1,549,451.78		1,549,451.78	830,580.55		830,580.55

### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,246,904.51	1,047,549.05	16,294,453.56
(2) 本期增加金额	4,077,902.39		4,077,902.39
—新增租赁	4,077,902.39		4,077,902.39
(3) 本期减少金额	748,745.76		748,745.76
—转出至固定资产			
—处置			
—租赁变更	748,745.76		748,745.76
(4) 期末余额	18,576,061.14	1,047,549.05	19,623,610.19
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	7,161,639.59	316,905.59	7,478,545.18
(2) 本期增加金额	1,394,903.58	48,980.38	1,443,883.96
—计提	2,122,905.46	48,980.38	2,171,885.84
(3) 本期减少金额	728,001.88		728,001.88
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	8,556,543.17	365,885.97	8,922,429.14
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,019,517.97	681,663.08	10,701,181.05
(2) 上年年末账面价值	8,085,264.92	730,643.46	8,815,908.38

#### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修款	1,051,677.06	49,997.80	327,234.77	774,440.09
云星空实施费	96,855.33		24,213.84	72,641.49
合计	1,148,532.39	49,997.80	351,448.61	847,081.58

#### (十五) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
存货跌价准备	10,508,348.13	1,600,178.92	5,181,201.87	782,259.86
合同资产减值准备	77,995.38	11,699.30	55,113.63	8,267.04
信用减值损失	3,340,496.44	518,836.51	3,279,383.55	511,308.98
预计负债	1,687,734.34	253,160.15	4,491,229.40	673,684.41
股份支付	216,000.00	32,400.00	144,000.00	21,600.00
租赁负债	9,711,992.87	1,477,562.06	7,609,458.76	1,170,902.60
合计	25,542,567.16	3,893,836.94	20,760,387.21	3,168,022.89

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,701,181.05	1,672,959.75	8,815,908.38	1,405,421.76
合计	10,701,181.05	1,672,959.75	8,815,908.38	1,405,421.76

##### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
	金额	余额	金额	余额
递延所得税资产	1,589,766.32	2,304,070.62	1,307,716.97	1,860,305.92
递延所得税负债	1,589,766.32	83,193.43	1,307,716.97	97,704.79

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,882,384.64	784,422.46
合计	1,882,384.64	784,422.46

#### 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	上年年末余额	备注
2028 年度	784,422.46	784,422.46	
2029 年度	71616.43		
2034 年度	1,026,345.75		
合计	1,882,384.64	784,422.46	

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,613,631.13		5,613,631.13	13,920,273.02		13,920,273.02
合计	5,613,631.13		5,613,631.13	13,920,273.02		13,920,273.02

#### (十七) 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	19,341,715.88	19,341,715.88	质押	票据保证金
存货	9,047,845.06	9,047,845.06	质押	保理质押
应收账款	15,187,875.04	14,428,481.29	质押	保理质押
固定资产	13,813,675.29	12,940,531.88	抵押	房产车贷抵押
其他非流动资产				
合计	57,391,111.27	55,758,574.11		

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,697,033.01	16,697,033.01	质押	票据保证金
存货	34,389,795.06	34,389,795.06	质押	保理质押
应收账款	29,798,289.96	28,308,375.46	质押	保理质押
固定资产	1,126,220.55	1,126,220.55	抵押	车贷抵押
其他非流动资产	11,076,063.00	11,076,063.00	抵押	房产抵押
合计	93,087,401.58	91,597,487.08		

#### (十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,227,904.61	34,194,114.98
保证借款	55,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		6,070,000.00
借款利息费用	68,123.25	178,127.49
合计	62,296,027.86	55,442,242.47

注：质押借款系公司以北京京东弘健健康有限公司的应收账款及发出商品与上海邦汇商业保理有限公司开展的附有追索权的保理融资，公司保证借款具体保证情况如下：

贷款银行	合同约定借款金额	期末余额	贷款时间	还款时间	保证人
招商银行股份有限公司合肥分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/12/6	2024/12/6	郭本胜
招商银行股份有限公司合肥分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/12/15	2024/12/15	郭本胜、安徽省科技融资担保有限公司
招商银行股份有限公司合肥分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/1/11	2025/1/11	郭本胜
兴业银行合肥高新科技支行	15,000,000.00	15,000,000.00	2024/5/15	2025/5/14	合肥高新融资担保有限公司、张薇、郭本胜
兴业银行合肥高新科技支行	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/5/29	2025/5/28	合肥高新融资担保有限公司、张薇、郭本胜
中国工商银行肥西支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/5/31	2025/5/31	郭本胜

短期借款反担保情况详见十一、（三）关联交易情况。

**(十九) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,151,175.08	17,788,133.00
商业承兑汇票		
合计	36,151,175.08	17,788,133.00

**(二十) 应付账款**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,134,212.43	50,464,905.62
1年以上	862,398.27	673,136.73
合计	14,996,610.70	51,138,042.35

**(二十一) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,603,153.29	6,330,126.71
合计	8,603,153.29	6,330,126.71

**(二十二) 应付职工薪酬**

**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,584,487.07	18,344,836.60	20,574,001.36	4,355,322.31
离职后福利-设定提存计划	2,442.00	1,175,560.49	1,175,560.49	2,442.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,586,929.07	19,520,397.09	21,749,561.85	4,357,764.31

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴	6,576,797.47	16,481,831.74	18,705,537.50	4,353,091.71

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
和补贴				
(2) 职工福利费		1,015,368.65	1,015,368.65	
(3) 社会保险费	1,509.60	496,017.94	496,017.94	1,509.60
其中：医疗保险费	1,450.40	454,668.10	454,668.10	1,450.40
工伤保险费	59.20	41,349.84	41,349.84	59.20
(4) 住房公积金	6,180.00	338,945.00	344,404.00	721.00
(5) 工会经费和职工教育经费		12,673.27	12,673.27	
合计	6,584,487.07	20,016,415.03	22,245,579.79	4,355,322.31

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,368.00	1,139,930.58	1,139,930.58	2,368.00
失业保险费	74.00	35,629.91	35,629.91	74.00
合计	2,442.00	1,175,560.49	1,175,560.49	2,442.00

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,621,230.00	2,619,106.44
企业所得税	26,031.01	3,033,726.02
个人所得税		25,656.74
城市维护建设税	131,861.51	44,006.29
教育费附加	79,115.56	19,004.16
地方教育费附加	52,743.71	12,669.43
水利建设基金	17,384.62	26,820.40
印花税	32,968.42	60,877.12
房产税	4,223.28	
城镇土地使用税	601.75	
残疾人就业保障金	662,802.48	414,185.64
合计	3,628,962.34	6,256,052.24

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,336,423.12	5,800,831.18
合计	5,336,423.12	5,800,831.18

### 1、其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	810,000.00	602,206.77
运费	311,854.82	1,237,762.23
劳务费	255,487.00	718,545.88
员工报销款	5,286.20	255,960.06
广告及租金	85,587.00	22,200.00
预提费用及其他	3,868,208.10	2,964,156.24
合计	5,336,423.12	5,800,831.18

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,662,720.10	2,771,161.14
一年内到期的长期借款	435,616.60	437,535.45
合计	5,098,336.70	3,208,696.59

### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项增值税	113,576.53	384,501.55
未终止确认应收票据	220,000.00	884,931.23
合计	333,576.53	1,269,432.78

### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	8,066,021.33	8,286,275.29
保证借款		
借款利息	1,028.42	
合计	8,067,049.75	8,286,275.29



**(二十八) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	10,284,032.65	9,228,673.45
未确认融资费用	-572,039.78	-1,619,214.69
小计	9,711,992.87	7,609,458.76
其中：一年内到期的租赁负债	4,662,720.10	2,771,161.14
合计	5,049,272.77	4,838,297.62

**(二十九) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	486,643.25	669,977.87
专项应付款		
合计	486,643.25	669,977.87

**1、长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付车贷	486,643.25	669,977.87
合计	486,643.25	669,977.87

**(三十) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
质保义务	1,687,734.34	4,491,229.40	质保义务
合计	1,687,734.34	4,491,229.40	

**(三十一) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		实缴出资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,000,000.00				4,000,000.00	4,000,000.00	20,000,000.00

说明：本公司于 2024 年 4 月 12 日召开第一届董事会第三次会议审议，拟以公司股本 16,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 送 2.5 股，共计送股 4,000,000 股。公司完成派送红股后，公司股本增加 4,000,000 股，公司注册资本和实收资本变更为 20,000,000 元。

本公司于 2024 年 4 月 30 日召开的股东大会审议通过了 2023 年年度权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 36,862,957.58 元，母公司未分配利润为 33,231,088.06 元，本次权益分派共计派送红股 4,000,000 股。并于 2024 年 05 月 29 日在合肥市高新开发区市场监督管理局进行注册资本变更，注册资本由 1,600 万元变更为 2,000 万元。

### (三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	45,070,781.94			45,070,781.94
其他	144,000.00	72,000.00		216,000.00
合计	45,214,781.94	72,000.00		45,286,781.94

说明：本期资本公积-其他增加 72,000.00 元系摊销的股份支付。

### (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,919,120.30			4,919,120.30
合计	4,919,120.30			4,919,120.30

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	36,862,957.58	29,912,254.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	36,862,957.58	29,912,254.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,099,197.28	50,543,364.75

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		4,416,028.99
应付普通股股利		
其他	4,000,000.00	39,176,632.23
期末未分配利润	48,269,080.29	36,862,957.58

说明：本期以公司股本 16,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 送 2.5 股，共计送股 4,000,000 股。公司完成派送红股后，公司股本增加 4,000,000 股，公司注册资本和实收资本变更为 20,000,000 元。

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,996,900.15	134,613,847.80	290,153,905.33	193,086,980.59
其他业务	1,331,699.82	526,478.24	702,165.33	291,968.63
合计	199,328,599.97	135,140,326.04	290,856,070.66	193,378,949.22

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	199,318,251.35	290,845,524.93
租赁收入	10,348.62	10,545.73
合计	199,328,599.97	290,856,070.66

#### 2、 营业收入和营业成本情况的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

项目	本期金额	
	收入	成本
商品类型		
呼吸健康类产品	113,549,353.19	74,668,084.35
贸易经营产品	84,447,546.96	59,945,763.45
其他业务	1,321,351.20	526,478.24
合计	199,318,251.35	135,140,326.04
按商品转让时间分类：		

项目	本期金额	
	收入	成本
在某一时点确认	199,318,251.35	135,140,326.04
在某一时段内确认		
合计	199,318,251.35	135,140,326.04

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	231,263.83	642,231.32
教育费附加	137,542.30	275,961.05
地方教育费附加	91,694.83	183,974.02
水利建设基金	136,532.22	170,774.36
印花税	107,347.03	123,987.59
其他	9,421.72	1,215.00
合计	713,801.93	1,398,143.34

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
线上服务费	10,236,782.04	720,233.98
线上推广费	6,866,408.40	6,466,523.07
职工薪酬	6,531,012.41	6,809,322.13
租赁费	1,403,782.31	746,042.87
办公费	1,105,720.26	802,555.04
广告宣传费	684,548.21	615,886.33
其他	528,222.48	489,426.65
业务招待费	257,902.83	174,074.45
折旧费	78,439.12	48,743.74
股权激励	25,440.19	24,969.60
售后服务费	-504,612.31	2,810,438.71
合计	27,213,645.94	19,708,216.57

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,072,891.67	3,217,878.62
中介服务费	1,642,866.45	550,272.17
招待费	324,088.96	321,190.62
交通差旅费	41,740.58	299,707.36
办公费	233,571.96	291,292.55
折旧摊销	379,383.93	248,150.76
残疾人就业保障金	248,616.84	235,065.21
租赁费	166,357.91	232,412.07
其他	13,359.41	190,438.01
垃圾处理费	57,090.23	88,402.18
股权激励	27,237.60	27,237.60
合计	6,207,205.54	5,702,047.15

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	2,153,891.72	5,469,028.73
人员人工	3,962,365.20	3,324,041.06
新产品设计费	187,736.33	188,970.13
委外研发费		323,960.26
折旧费用	216,100.13	74,930.67
其他费用	1,152,307.70	371,458.82
合计	7,672,401.08	9,752,389.67

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,307,117.43	2,160,853.58
其中：租赁负债利息费用	208,523.11	254,600.12
减：利息收入	141,236.51	295,437.36
汇兑损益	2,889.08	-4,581.99
手续费	27,188.72	34,254.53
担保费	100,000.00	144,000.00
合计	1,295,958.72	2,039,088.76

**(四十一) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,451,953.36	259,337.03
合计	3,451,953.36	259,337.03

**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
增值税减免补贴		246,095.05	与收益相关
稳岗补贴		11,741.98	与收益相关
合肥市高质量发展政策专利权部分兑现补助		1,500.00	与收益相关
一次性扩岗补助	1,000.00		与收益相关
先进制造业增值税加计抵减	3,036,599.39		与收益相关
境外展会及参展人员费用补贴	44,100.00		与收益相关
企业招用脱贫人口就业扣减增值税	104,000.00		与收益相关
多层次资本市场发展奖补	200,000.00		与收益相关
个税手续费返还	66,253.97		与收益相关
合计	3,451,953.36	259,337.03	

**(四十二) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,520.11	3,913.92
合计	5,520.11	3,913.92

**(四十三) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-25,216.48	907,051.54
其他应收款坏账损失	-37,949.84	-21,525.39
应收票据坏账损失	2,049.43	
合计	-61,116.89	885,526.15

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,327,146.26	-926,426.24
合同资产减值准备	-22,881.75	27,722.75
合计	-5,350,028.01	-898,703.49

#### (四十五) 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
固定资产报废利得		345.51	
罚没利得	556,003.49	78,770.00	556,003.49
其他	38,592.89	19,189.27	38,592.89
合计	594,596.38	98,304.78	594,596.38

#### (四十六) 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
产品报废	293,429.75		293,429.75
对外捐赠	81,833.38	33,977.34	81,833.38
罚没支出		2,500.00	
税收滞纳金	26,722.11	6,674.75	26,722.11
固定资产报废损失	4,237.14	18,476.95	4,237.14
其他	90.00	10,489.97	90.00
合计	406,312.38	72,119.01	406,312.38

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,885,308.47	7,514,633.60
递延所得税费用	-458,276.06	-91,162.14
合计	2,427,032.41	7,423,471.46

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	19,319,873.29
按法定或适用税率计算的所得税费用	2,897,980.99
子公司适用不同税率的影响	-12,672.52
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	232,796.72
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	274,490.55
加计扣除成本和费用的纳税影响	-965,563.33
所得税费用	2,427,032.41

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	17,099,197.28	51,007,747.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	13,871,666.67
基本每股收益	0.85	3.68
其中：持续经营基本每股收益	0.85	3.68
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,099,197.28	51,007,747.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	13,871,666.67
稀释每股收益	0.85	3.68
其中：持续经营稀释每股收益	0.85	3.68
终止经营稀释每股收益		



#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	245,100.00	259,337.03
罚款等营业外收入	556,005.78	97,959.27
利息收入	141,024.96	556,988.91
第三方往来	3,902,701.02	
合计	4,844,831.76	914,285.21

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用的有关现金支出	10,436,890.59	20,657,008.76
营业外支出中有关现金支出	3,107.04	52,279.28
第三方往来	3,561,950.54	1,748,184.65
合计	14,001,948.17	22,457,472.69

##### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的长期应付款		499,900.00
往来款		340,000.00
合计		839,900.00

##### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		3,160,659.28
支付的融资担保费	100,000.00	144,000.00
租赁支付的租金	1,740,028.85	2,456,669.60
偿还的长期应付款	103,378.87	95,327.34
合计	1,943,407.72	5,856,656.22

##### 5、 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	55,442,242.47	86,348,000.00	68,123.25	79,384,210.37	178,127.49	62,296,027.86
长期借款及一年内到期长期借款	8,723,810.74			210,579.94	10,564.45	8,502,666.35
租赁负债及一年内到期租赁负债	7,609,458.76		3,842,562.96	1,740,028.85		9,711,992.87
长期应付款	669,977.87			103,378.87	79,955.75	486,643.25
合计	72,445,489.84	86,348,000.00	3,842,562.96	81,548,202.27	90,520.20	80,997,330.33

#### (五十) 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	16,892,840.88	51,730,023.87
加：信用减值损失	61,116.89	-885,526.15
资产减值准备	5,350,028.01	898,703.49
固定资产折旧	2,026,212.92	1,304,371.17
使用权资产折旧	1,443,883.96	1,909,018.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	301,450.81	262,647.89
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,237.14	18,131.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,295,958.72	2,304,853.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,520.11	-3,913.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-443,764.70	-91,162.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,511.36	
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,437,469.04	4,684,371.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,608,626.84	14,565,115.97

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,213,528.56	-29,528,799.38
其他	72,000.00	72,000.00
经营活动产生的现金流量净额	45,816,500.48	47,239,836.42
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	60,984,681.20	57,994,663.76
减：现金的期初余额	19,128,322.35	14,540,904.19
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	41,856,358.85	43,453,759.57

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	60,984,681.20	19,128,322.35
其中：库存现金	19,300.00	12,007.29
可随时用于支付的银行存款	58,570,586.43	17,482,162.26
可随时用于支付的其他货币资金	2,394,794.77	1,634,152.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,984,681.20	19,128,322.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	19,341,715.88	16,697,033.01	银行承兑汇票保证金
合计	19,341,715.88	16,697,033.01	

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	外币期末余额	折算汇率	折算人民币期末余额
货币资金			
其中：美元	0.04	7.2641	0.29
应收账款			
其中：美元	1,565.53	7.2641	11,372.18
英镑	737.61	9.224	6,803.70
欧元	7,300.36	7.6617	55,933.13
离岸人民币			
兹罗提			

## (五十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	208,523.11	217,789.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期及低价值资产租赁费用	964,590.47	1,401,422.87
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,740,028.85	2,456,669.60
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 2、 作为出租人

#### 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	10,348.62	10,545.73
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接投入	2,153,891.72	5,469,028.73
人员人工	3,962,365.20	3,324,041.06
新产品设计费	187,736.33	188,970.13
委外研发费		323,960.26
折旧费用	216,100.13	74,930.67
其他费用	1,152,307.70	371,458.82
合计	7,672,401.08	9,752,389.67
其中：费用化研发支出	7,672,401.08	9,752,389.67
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

2024年02月公司新设子公司合肥康精灵医疗科技有限公司，注册资本100万元，截至2024年06月30日未开展实质经营活动。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	主营业务	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽双歌健康科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	500.00	医疗器械生产销售	100.00		同一控制下合并
安徽煊浩塑料科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	500.00	塑料制品、模具研发生产、销售		70.00	同一控制下合并
合肥氧精灵医疗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	500.00	医疗器械销售	100.00		设立
安徽尚康医疗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	500.00	医疗器械销售	100.00		设立
合肥福康健康科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	100.00	医疗器械销售	100.00		设立
合肥康精灵医疗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	100.00	医疗器械销售	100.00		设立

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

#### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税减免补贴			246,095.05
稳岗补贴			11,741.98
合肥市高质量发展政策专利权部分兑现补助			1,500.00
一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00	
先进制造业增值税加计抵减	3,036,599.39	3,036,599.39	
境外展会及参展人员费用补贴	44,100.00	44,100.00	
企业招用脱贫人口就业扣减增值税	104,000.00	104,000.00	
多层次资本市场发展奖补	200,000.00	200,000.00	
个税手续费返还	66,253.97	66,253.97	
合计	3,451,953.36	3,451,953.36	259,337.03

## 十、公允价值计量

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

### (一) 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>				
◆交易性金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	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	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	710,623.27			710,623.27
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		1,107,150.00		1,107,150.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	710,623.27	1,107,150.00		1,817,773.27
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				



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
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 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

债务工具投资，相关国债在活跃市场上存在公允价值，按照公开市场公允价值进行计量。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	1,107,150.00	出票行信用评级法	AAA 级以上	

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

无。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换

时点的政策

无。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

郭本胜与郭本丽系兄妹关系，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽氧精灵企业管理咨询有限公司	本公司股东
合肥双歌企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
张静	本公司股东、董事
王谦	郭本丽配偶
张薇	郭本胜配偶
合肥音果环保科技有限公司	实际控制人报告期内曾控制的其他企业
合肥尚康电子科技有限公司	实际控制人郭本胜的配偶张薇所控制的企业
合肥胜康环保科技有限公司	公司董事李海洋的妹妹李海霞所控制的企业

注：关联方合肥胜康环保科技有限公司、合肥音果环保科技有限公司系实控人、董事近亲属替实控人郭本胜、郭本丽及董事张静代持股份的公司。

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	确认的租赁收入	
		本期发生额	上期发生额
安徽氧精灵企业管理咨询有限公司	房屋	3,809.18	3,881.73
合肥双歌企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋	3,170.64	3,231.03
合肥康晟时代企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋	3,368.80	3,432.97

## 2、 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
郭本胜	5,000,000.00	2023/12/15	2024/12/15	否
郭本胜	10,000,000.00	2023/12/6	2024/12/6	否
郭本胜	8,850,000.00	2023/9/12	2035/9/7	否
郭本胜	10,000,000.00	2024/1/11	2025/1/10	否
郭本胜	10,000,000.00	2024/5/31	2025/5/30	否
郭本胜、张薇	15,000,000.00	2024-5-15	2025-5-15	否

为本公司或本公司的担保方提供反担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭本胜、张薇	安徽省科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2023/12/15	2024/12/14	否
郭本胜、张薇、郭本丽、张静、王谦	合肥高新融资担保有限公司	15,000,000.00	2024/5/15	2025/5/14	否
郭本胜、张薇、郭本丽、张静、王谦	合肥高新融资担保有限公司	5,000,000.00	2024/5/29	2025/5/28	否

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,603,867.25	798,907.93

## 4、 其他关联交易

2023年7月公司与合肥尚康电子科技有限公司签署房屋买卖合同，合同金额为2,123,000.00元，该房屋于2024年1月份产权过户至公司。

2024年03月29日合肥康居人医疗器械科技股份有限公司支付合肥尚康电子科技有限公司房屋尾款1,181,170.30元。截至2024年06月30日，累计支付该房屋购置款2,123,000.00元

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	72,000.00	72,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	按同行业市盈率计算的市场价值	按同行业市盈率计算的市场价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司管理层考虑最新可行权职工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计	公司管理层考虑最新可行权职工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	72,000.00	72,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	72,000.00	72,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2024 年 06 月 30 日，公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2024 年 06 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止 2024 年 06 月 30 日，公司无需披露的其他重大事项。

## 十五、其他重要事项

截止 2024 年 06 月 30 日，公司无需披露的其他重大事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,862,966.27	50,708,247.53
1 至 2 年	1,699,358.27	108,751.91
2 至 3 年	69,800.00	
3 年以上		
小计	45,632,124.54	50,816,999.44
减：坏账准备	2,443,765.02	2,557,024.02
合计	43,188,359.52	48,259,975.42

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,632,124.54	100.00	2,443,765.02	5.36	43,188,359.52
其中：账龄组合	43,149,025.66	94.56	2,443,765.02	5.66	40,705,260.64
合并范围内关联方	2,483,098.88	5.44			2,483,098.88
合计	45,632,124.54	100.00	2,443,765.02	5.36	43,188,359.52

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,816,999.44	100.00	2,557,024.02	5.03	48,259,975.42
其中：账龄组合	50,814,224.62	99.99	2,557,024.02	5.03	48,257,200.60
合并范围内关联方	2,774.82	0.01			2,774.82
合计	50,816,999.44	100.00	2,557,024.02	5.03	48,259,975.42

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,379,867.39	2,068,993.37	5.00	50,705,472.71	2,535,134.89	5.00
1至2年	1,699,358.27	339,871.65	20.00	108,751.91	21,750.38	20.00
2至3年	69,800.00	34,900.00	50.00			
3年以上						
合计	43,149,025.66	2,443,765.02	5.66	50,814,224.62	2,556,885.28	5.03

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,557,024.02	-113,255.00		4.00	2,443,765.02
合计	2,557,024.02	-113,255.00		4.00	2,443,765.02

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
客户一	14,739,965.04	32.30	736,998.25
客户二	6,327,245.00	13.87	316,362.25
客户三	1,633,915.00	3.58	234,960.50
客户四	1,615,400.00	3.54	80,770.00
客户五	1,423,840.00	3.12	71,192.00
合计	25,740,365.04	56.41	1,440,283.00

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,215,719.52	13,241,819.37
合计	5,215,719.52	13,241,819.37

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,042,495.83	9,809,007.93
1至2年	173,612.15	3,525,853.98
2至3年	153,898.98	
小计	5,370,006.96	13,334,861.91
减：坏账准备	154,287.44	93,042.54
合计	5,215,719.52	13,241,819.37

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	5,370,006.96	100.00	154,287.44	2.87	5,215,719.52
其中：账龄组合	1,180,561.57	21.98	154,287.44	13.07	1,026,274.13
合并范围内关联方	4,189,445.39	78.02			4,189,445.39
合计	5,370,006.96	100.00	154,287.44	2.87	5,215,719.52

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,334,861.91	100.00	93,042.54	0.70	13,241,819.37
其中：账龄组合	783,898.83	5.88	93,042.54	11.87	690,856.29
合并范围内关联方	12,550,963.08	94.12			12,550,963.08
合计	13,334,861.91	100.00	93,042.54	0.70	13,241,819.37

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	853,050.44	42,615.52	5.00
1 至 2 年	173,612.15	34,722.43	20.00
2 至 3 年	153,898.98	76,949.49	50.00
合计	1,180,561.57	154,287.44	13.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	93,042.54			93,042.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,244.90			61,244.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	154,287.44			154,287.44

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	4,189,445.39	12,550,963.08
保证金及押金	813,165.13	592,525.77
备用金	177,000.00	
代扣个人社保公积金	190,396.44	191,373.06
总计	5,370,006.96	13,334,861.91

(5) 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
合肥焯浩模塑科技有限公司	往来款	3,700,000.00	1年以内	68.90	
安徽尚康医疗科技有限公司	往来款	489,445.39	1年以内	9.11	
安徽华海金属有限公司	保证金及押金	230,461.13	2至3年	4.29	67,661.92
国信招标集团股份有限公司北京第五分公司	保证金及押金	220,000.00	1年以内	4.10	11,000.00
合肥惠利普电机有限公司	保证金及押金	178,350.00	1年以内	3.32	8,917.50
合计		4,818,256.52		89.73	87,579.42

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,030,913.07		20,030,913.07	20,030,913.07		20,030,913.07
合计	20,030,913.07		20,030,913.07	20,030,913.07		20,030,913.07

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽双歌健康科技有限公司	10,030,913.07			10,030,913.07		
合肥氧精灵医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽尚康医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	20,030,913.07			20,030,913.07		

### (四) 营业收入和成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,385,086.73	123,442,365.14	271,848,727.78	182,135,357.85
其他业务	489,554.42	143,029.76	617,397.70	1,670.62
合计	181,874,641.15	123,585,394.90	272,466,125.48	182,137,028.47

### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	181,864,292.53	272,455,579.75
租赁收入	10,348.62	10,545.73
合计	181,874,641.15	272,466,125.48

## 2、 营业收入和营业成本情况的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

项目	本期金额	
	收入	成本
商品类型		
呼吸健康类产品	109,814,996.19	74,595,699.63
贸易经营产品	71,570,090.54	48,846,665.51
其他业务	479,205.80	143,029.76
合计	181,864,292.53	123,585,394.90
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	181,864,292.53	123,585,394.90
在某一时段内确认		
合计	181,864,292.53	123,585,394.90

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,520.11	
合计	5,520.11	

## 十七、 补充资料

### (一) 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	4,237.14	
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	415,353.97	
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	5,520.11	
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	184,046.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	609,158.08	
所得税影响额	92,260.91	
少数股东影响额(税后)	-625.77	

项目	金额	说明
合计	517,522.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	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	15.32	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.86	0.83	0.83
-			
上期发生额	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	65.92	3.68	3.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.51	3.65	3.65

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

## 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
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	415,353.97
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	5,520.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,284.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>609,158.08</b>
减：所得税影响数	92,260.91
少数股东权益影响额（税后）	-625.77
<b>非经常性损益净额</b>	<b>517,522.94</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