

证券代码：832240

证券简称：尔海科技

主办券商：山西证券



RHi 尔海科技

尔海科技

NEEQ：832240

江苏尔海生物医药科技股份有限公司

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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。
	-
	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	指	释义
尔海科技、公司、本公司	指	江苏尔海生物医药科技股份有限公司
尔滨科技	指	山西尔滨医药科技股份有限公司
亚森实业	指	山西亚森实业股份有限公司
亚森销售	指	山西亚森医疗器械销售有限公司
聚森合伙	指	山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
晋安企管	指	北京晋安企业管理咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
《公司章程》	指	《江苏尔海生物医药科技股份有限公司章程》
股转公司、股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2023年6月30日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医疗器械	指	直接或间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件
IVD、体外诊断	指	英文 In Vitro Diagnostic 的缩写，即体外诊断，是指将样本（血液、体液、组织）从人体中取出后在体外进行检测获得临床信息的方法。
植物提取物	指	以植物为原料，按照对提取的最终产品的用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构而形成的产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏尔海生物医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Erhai Biomedical Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈云峰	成立时间	1998年10月26日
控股股东	控股股东为（山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈云峰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造-C358医疗仪器设备及器械制造-C3581医疗诊断、监护及治疗设备制造		
主要产品与服务项目	医疗器械的研发、生产、销售，以及配套的试纸代理销售；食品原料及食品配料的加工、生产；植物提取物、浓缩汁、食品、保健品、特善食品生产、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	尔海科技	证券代码	832240
挂牌时间	2015年4月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	17,160,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙春影	联系地址	江苏省南通市海门经济技术开发区威海路399号
电话	0513-82787898	电子邮箱	39703638@qq.com
传真	0513-82787898		
公司办公地址	江苏省南通市海门经济技术开发区威海路399号	邮政编码	226100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911400007011356379		
注册地址	江苏省南通市海门经济技术开发区威海路399号		
注册资本（元）	17,160,000	注册情况报告期内是否变更	是

（一）公司名称变更情况

1、公司通过2024年1月31日召开的山西亚森实业股份有限公司第三届董事会第十一次会议和2024年2月20日召开的山西亚森实业股份有限公司2024年第一次临时股东大会审议《关于拟变更公司全称、英文名称及证券简称的议案》。

公司名称由“山西亚森实业股份有限公司”变更为“山西尔滨医药科技股份有限公司”。内容详见公司于2024年3月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山西亚森实业股份有限公司全称变更的公告》（公告编号：2024-016）。

2、公司通过2024年7月31日召开的山西尔滨医药科技股份有限公司第四届董事会第六次会议和2024年8月16日召开的山西尔滨医药科技股份有限公司2024年第三次临时股东大会审议《关于拟变更公司名称、英文名称及证券简称的议案》。

公司名称由“山西尔滨医药科技股份有限公司”变更为“江苏尔海生物医药科技股份有限公司”。内容详见公司于2024年8月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山西尔滨医药科技股份有限公司全称变更的公告》（公告编号：2024-052）。

（二）公司地址变更情况

公司通过2024年7月1日召开的山西尔滨医药科技股份有限公司第四届董事会第五次会议和2024年7月17日召开的山西尔滨医药科技股份有限公司2024年第二次临时股东大会审议《关于公司拟变更注册地址暨修订<公司章程>的议案》。内容详见公司于2024年7月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山西尔滨医药科技股份有限公司关于公司拟变更注册地址暨修订<公司章程>的公告》（公告编号：2024-038）。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

报告期内，公司在原有业务基础上，新增了公司大健康植物提取物业务，商业模式也发生了相应变化。目前公司主要是从事医疗器械板块与植物提取物大健康两大板块业务。

1、 主营业务

（1）医疗器械业务，是医疗器械及配套试纸的销售，产品主要用于日常体检及病情诊断，通过对人体尿液、血液等体液的检测，为预防、治疗疾病提供身体指标信息。主要有自主研发的尿液分析仪、血凝分析仪及代理销售的配套诊断试纸，和理疗类产品的业务。

（2）大健康提取物业务，植物提取物系列，是野生蓝莓提取物花青素、野生红豆越橘提取物花青、黑加仑提取物花青素等；健康食品原料系列，野生蓝莓原浆、蔓越莓原浆、红豆越橘原浆、西梅原浆、黑加仑原浆等；野生蓝莓汁粉、红豆越橘汁粉、黑加仑汁粉、不老莓汁粉等；黄芪多糖、桑黄多糖、白桦茸多糖、黑木耳多糖、猴头菇多糖、灵芝多糖等各类菌类多糖。

2、 生产模式

（1）医疗器械生产模式主要“结合预期，适量备货”的方式制定生产计划，工程部严格按照生产计划及安全库存组织生产，质检部负责对生产过程的质量及工艺进行监督检查。为保证发货的及时性，公司会安排产品的安全库存数量，在接到客户具体订单后，如果库存满足要求则直接组织发货。若没有库存或客户有特殊需求，通过评审后，将编制的生产计划发到工程部组织生产。

（2）提取物大健康板块主营蓝莓等浆果类花青素、果粉及浓缩汁、中药材提取、大健康保健食品等产品的生产。根据客户群体不同，可分为订单式生产和批量式生产两种模式，订单式生产模式系由客户与公司签订协议，下达生产计划后公司进行采购原材料并安排、组织生产，生产完成后及时发货给客户，完成订单；批量式生产系公司致力于产品研发和应用研究，按需批量生产一批产品，用于研究和拓展销售市场。

3、 销售模式及客户群体

（1）医疗器械采用“经销与直销”相结合的销售模式。公司结合产品优势、销售成本及市场潜力等各项因素进行综合考虑，将中小型医院作为主要销售对象。客户遍布全国多个省、自治区、直辖市，省内客户主要以直销为主。省外客户主要以经销为主，通过引入规模较大的经销商，增强公司的销售能

力，并利用经销商自身优势满足各医疗机构客户的需求，建立长期稳定的产品供应及相关服务的合作关系。在对经销商进行反馈信息收集后，公司更全面的掌握了产品市场动向，分析了解下游客户的需求，从而适时调整公司的销售策略。

(2) 公司的提取物大健康业务有多种系列产品，包括植物提取物系列、健康食品原料系列、终端产品系列，产品已广泛出口美国、日本、韩国、欧盟等国际市场。

销售模式采取线上、线下联合销售的模式。线上主要通过电视购物、抖音直播等渠道进行产品销售，线下由业务员进行推广，可直接销售产品，也可寻找、发展供应商，再由供应商发货给下游客户。

报告期后至披露日止，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年公司第四次被认定为高新技术企业，有限期为三年，发证日期：2023年12月8日。证书编号为：GR202314001366。公司继续享受15%的所得税优惠政策，对公司经营业绩产生积极影响。

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	6,316,081.85	1,156,821.93	445.99%
毛利率%	27.71%	52.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,272,614.98	-1,559,488.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,276,396.34	-1,560,971.65	-
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）	34.14%	-36.54%	-
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）	34.24%	-36.58%	-
基本每股收益	0.07	-0.09	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	13,640,866.23	6,774,642.87	101.35%
负债总计	9,346,180.39	3,683,590.38	153.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,363,667.47	3,091,052.49	41.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.25	0.18	41.17%
资产负债率%（母公司）	9.01%	14.90%	-
资产负债率%（合并）	68.52%	54.37%	-
流动比率	1.11	1.33	-
利息保障倍数	52.07	-26.80	-
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	1,371,218.80	224,743.36	510.13%
应收账款周转率	4.81	0.86	-
存货周转率	1.20	0.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	101.35%	-9.03%	-
营业收入增长率%	445.99%	-27.88%	-
净利润增长率%	177.18%	-40.11%	-

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	252,880.39	1.85%	36,977.36	0.55%	583.88%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	465,296.09	3.41%	564,952.89	8.34%	-17.64%
存货	4,796,787.47	35.16%	2,820,154.79	41.63%	70.09%
长期股权投资	1,663,606.66	12.20%	1,617,088.88	23.87%	2.88%
固定资产	918,689.62	6.73%	273,365.47	4.04%	236.07%
短期借款	298,474.51	2.19%	1,435,064.17	21.18%	-79.20%
资产总计	13,640,866.23	-	6,774,642.87	-	101.35%

项目重大变动原因

报告期末，各资产负债项目变化较大原因分析如下：

1、货币资金：较上年期末增加 583.88%，主要系是本期大健康提取物的营业收入大幅增加致使公司流动资金增加。

2、应收账款：较上年期末减少 17.64%，主要系公司加紧催收终端客户欠款，尽量缩短信用账期，以及确认坏账准备金所致。

3、存货：较上年期末增加 70.09%，主要系是本期收购及新设立子公司并入，子公司存货增加所致。

4、固定资产：较上年期末增加 236.07%，主要系本期收购及新设立子公司并入固定资产增加所致。

5、短期借款：较上年期末减少 79.20%，主要系本期回笼资金偿还贷款所致。

6、资产总计：较上年期末增加 101.35%，主要系本期新收购及设立三家子公司，纳入合并范围的资产增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,316,081.85	-	1,156,821.93	-	445.99%
营业成本	4,565,612.31	72.29%	553,436.07	47.84%	724.96%
毛利率	27.71%	-	52.16%	-	-
销售费用	210,820.90	3.34%	245,322.82	21.21%	-14.06%
管理费用	744,704.90	11.79%	916,987.37	79.27%	-18.79%
研发费用	170,762.59	2.70%	372,567.19	32.21%	-54.17%
财务费用	30,069.42	0.48%	69,059.17	5.97%	-56.46%
信用减值损失	597,548.22	9.46%	-688,772.73	-59.54%	186.76%
其他收益	20,155.62	0.32%	30,110.17	2.60%	-33.06%
投资收益	46,517.78	0.74%	132,531.99	11.46%	-64.90%
资产处置收益	-	-	-27,787.29	-2.40%	-
营业利润	1,247,321.80	19.75%	-1,558,648.77	-134.74%	180.03%
营业外收入	-	-	0.97	-	-
营业外支出	23,936.98	0.38%	840.43	0.07%	2,748.18%
净利润	1,203,633.35	19.06%	-1,559,488.23	-134.81%	177.18%
经营活动产生的现金流量净额	1,371,218.80	-	224,743.36	-	510.13%
投资活动产生的现金流量净额	3,628.00	-	-8,600.00	-	142.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,158,943.77	-	-114,579.20	-	-911.48%

项目重大变动原因

报告期内，各财务指标变动情况：

1、营业收入：较上年同期增加 445.99%。主要系本期公司新增业务板块收入，致使公司营业收入大由增加。

2、营业成本：较上年同期增加 724.96%，主要系营业收入增加所致，成本率上升了 24.44%，主要

系新增业务模块成本率较高。

3、研发费用：较上年同期减少 54.17%，主要系新产品研发进入测试阶段，研发投入减少。

4、财务费用：较上年同期减少 56.46%，主要系本期银行贷款减少，相应的利息支出减少。

5、信用减值损失：较上年同期增加 186.76%，主要系本期有账期较长的大额其他应收款收回，对应的信用减值损失转回。

6、其他收益：较上年同期减少 33.06%，主要系本期母公司收到的增值税返还较上期减少。

7、投资收益：较上年同期减少 64.90%，主要系本期对外投资的参股公司盈利金额较上期减少，我公司根据权益法确认的投资收益相应减少。

8、营业外支出：较上年同期增加 2,748.18%，主要系本期缴纳之前年度社保产生滞纳金。

9、经营活动产生的现金流量净额。本期经营活动产生的现金流量净额为 1,371,218.80 元，较上年同期增加 510.13%，主要系本期营业收入增加，利润增加，产生的经营活动现金流相应增加。

10、投资活动产生的现金流量净额。本期投资活动产生的现金流量净额为 3,628.00 元，较上年同期增加 142.19%，主要系上期采购固定资产所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额。本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,158,943.77 元，较上年同期减少 911.48%，主要系本期偿还银行贷款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西亚森医疗器械销售有限公司	子公司	医疗器械销售	6,000,000	2,488,073.08	-2,706,599.07	449,038.56	-96,487.05
黑龙江林格贝尔生物制药有限公司	子公司	生物药品制造	300,000	6,419,015.00	434,595.19	5,758,147.64	1,091,582.47

鼎恒升 尔滨(广 州)生物 技术有 限公司	子 公 司	保 健 食 品 销 售	1,000,000	276,565.26	-138,278.84	108,895.65	-138,278.84
黑 龙 江 省 鼎 恒 升 医 疗 器 械 有 限 公 司	子 公 司	医 疗 器 械 销 售	300,000	55,000.00	-2,500.00	-	-2,500.00
山 西 海 清 源 生 物 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	医 疗 器 械 研 发 与 生 产	8,200,000	11,767,785.59	5,318,033.33	4,525,926.09	232,588.92
黑 龙 江 君 安 药 业 集 团 鼎 恒 升 制 药 有 限 公 司	子 公 司	医 疗 器 械 与 生 物 药 品 销 售	1,000,000	0	0	0	0
南 通 海 门 鼎 恒 升 生 物 医 药 科 技 有 限 公 司	子 公 司	医 疗 器 械 与 生 物 药 品 生 产	2,000,000	0	0	0	0
南 京 苏 莓 生 物 科 技 有 限 公 司	子 公 司	生 物 药 品 生 产	10,000,000	0	0	0	0

说明：

1、2024年7月1日，通过公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于公司拟对外投资子公司的议案》，内容详见公司于2024年7月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山西尔滨医药科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2024-039）。

2、2024年7月4日，公司董事会收到单独持有40.75%股份的股东山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）书面提交的《关于对外投资成立全资子公司的临时提案》，请在2024年7月17日召开的2024年第二次临时股东大会中增加临时提案。具体内容详见公司于2024年7月5日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《山西尔滨医药科技股份有限公司关于对外投资的公告》（公告编号：2024-042）。

3、2024年7月31日，通过公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于公司拟对外投资控股子公司的议案》，内容详见公司于2024年8月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山西尔滨医药科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2024-048）。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西海清源生物科技有限公司	同属于医疗器械行业，有关联性	拓展公司医疗器械业务

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品质量可能导致的风险	我国对大健康产品的企业设立、产品的生产与销售设置了严格的资格审查条件,建立了系统的市场准入与管理制度。公司产品若因研发、设计、生产工艺或配套原材料(尤其是专用件原材料)存在缺陷,导致公司产品出现质量问题,进而导致产品无法正常使用或检验结果不准确等情形,公司可能面临退货,会对公司信誉造成严重损害,对财务状况、经营业绩产生不利影响。
新产品开发风险	大健康行业是我国鼓励发展的战略型新兴产业之一。产业处于高速的发展阶段,各类新技术、新产品不断涌现。同时,产品又有着研发周期长、研发不确定性高、研发资金需求高等特点。若不能及时进行技术创新、产品更新,不能迅速适应下游客户的需求,或公司在技术快速发展期间不能保持自主研发的先进性和资金的充沛性,存在产品研发失败的风险。
政策调整风险	我国不断加强对医疗器械行业的监管和立法,对行业影响较大。自国务院提出的深化医药卫生体制改革政策中“两票制”的落地,逐渐形成了集约化的业务模式,减少中间流通环节,这可能对公司部分经营业务产生影响。为适应政策要求及市场需求,公司将需要调整优化目前的营销体系。若公司不能较好调整并适应新的经营环境,公司将可能面临经营不利的局面。
实际控制人控制风险	北京晋安企业管理咨询有限公司直接持有尔海科技 24.05%的表决权,通过聚森合伙控制尔海科技 40.75%的表决权,合计控制尔海科技 64.80%的表决权,聚森合伙成为尔海科技的控股股东,陈云峰将成为尔海科技的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,公司和中小股东利益可能面临实际控制人控制不当的风险。
市场竞争风险	随着各种新技术的兴起及国家医疗保障政策的完善,体外诊断行业得到了快速的发展,已成为医疗器械市场中非常活跃且发展最快的行业之一。但随着大批公立医院迎来改制、托管热潮和医院大幅度压缩供应商数量、跨界竞争激烈、集约化业务模

	式，会导致 80%以上的中小企业面临转型或淘汰。虽然公司凭借多年的努力，现有产品已有一定的市场竞争地位、品牌形象和市场知名度,但激烈的竞争仍可能导致公司市场竞争风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
山西海清源生物科技有限公司	母公司与参股公司	否	2017年12月31日	2024年6月30日	3,725,000	0	0	3,725,000	已事前及时履行	否

总计	-	-	-	-	3,725,000	0	0	3,725,000	-	-
----	---	---	---	---	-----------	---	---	-----------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2016年11月21日，公司通过第一届董事会第十一次会议审议公司对外投资成立山西海清源生物科技有限公司，持股比例为51%。2017年12月13日起，基于公司战略发展需要，向子公司出借人民币3,725,000元，无借款利息。2019年5月27日，通过第二届董事会第八次会议审议通过出售了海清源10%的股权，借款事宜仍在继续履行执行中。

近几年，海清源营收呈现逐年上升势头，2021年营业收入为226.3万元；2022年营业收入为395.8万元，盈利59.33万元；2023年营业收入为716.17万元，盈利175.98万元；2024年上半年营业收入452.59万元，盈利23.26万元。不存在无法归还借款的风险。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方财务资助	0	290,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为了支持公司经营发展，公司接受关联方北京晋安企业管理咨询有限公司的借款290,000.00元。根据《治理规则》和《公司章程》规定，该事项系公司单方面获益，可免于按照关联交易进行审议。

(五) 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

事项类型	临时公告索引	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
收购资产	2024-008	黑龙江林格贝尔生物制药有限公司	0 元	否	否
对外投资	2024-019	鼎恒升尔滨（广州）生物技术有限公司 51%股权	鼎恒升尔滨（广州）生物技术有限公司 51%股权	否	否
对外投资	2014-021	黑龙江省鼎恒升医疗器械有限公司 51%股权	黑龙江省鼎恒升医疗器械有限公司 51%股权	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

报告期内，公司通过收购、对外投资是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会影响公司的独立性。公司将严格按照公允原则执行，保证交易过程符合公司章程及相关程序，交易定价符合市场定价的原则，确保不损害公司和其他股东的利益，不会对公司造成任何风险。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	经营用地及厂房租赁承诺	2014年4月24日	2099年12月31日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年4月24日	2099年12月31日	已履行完毕
2023-040	收购人	收购人符合资格的承诺	2023年11月24日	2099年12月31日	已履行完毕
2023-040	收购人	同业竞争承诺	2023年11月24日	2099年12月31日	正在履行中
2023-040	收购人	关联交易承诺	2023年11月24日	2099年12月31日	正在履行中
2023-040	收购人	保持公众公司独立性的承诺	2023年11月24日	2099年12月31日	正在履行中
2023-040	收购人	资金来源承诺	2023年11月24日	2099年12月31日	已履行完毕
2023-040	收购人	限售承诺	2023年11月24日	2099年12月31日	正在履行中
2023-040	收购人	收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务	2023年11月24日	2099年12月31日	正在履行中

		的承诺			
2023-040	收购人	不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	2023年11月24日	2099年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺。

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	11,902,304	69.36%		11,902,304	69.36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,467,274	8.55%	6,993,045	6,993,045	4,075%
	董事、监事、高管	1,751,562	10.21%	-1,751,562	0	0%
	核心员工	-	-		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,257,696	30.64%		5,257,696	30.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,401,822	25.65%	-4,401,822	0	0%
	董事、监事、高管	5,257,696	30.64%	-5,257,696	0	0%
	核心员工	-	-		0	0%
总股本		17,160,000	-	-4,418,035	17,160,000	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,993,045	0	6,993,045	40.75%	0	6,993,045	0	0
2	师晓斌	5,869,096		4,401,822	25.65%	4,401,822	0	0	0
3	北京晋安企业	0	4,126,764	4,126,764	24.05%	0	4,126,764	0	0

	管理咨询有限公司								
4	深圳久安汇融投资管理有限公司	0	753,000	753,000	4.39%	0	753,000	0	0
5	安子平	516,515	-129,128	387,387	2.26%	387,387	0	0	0
6	王志钢	360,360	-90,090	270,270	1.58%	270,270	0	0	0
7	王海红	240,240	-60,060	180,180	1.05%	180,180	0	0	0
8	翟德杏	21,500	-21,500	21,500	0.13%	0	21,500	0	0
9	张东东	12,012	-3,002	9,027	0.053%	9,027	0	0	0
10	彭向霞	11,035	-2,008	9,010	0.053%	9,010	0		0
	合计	14,023,803	-	17,152,005	99.95%	5,257,696	11,894,309	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

北京晋安企业管理咨询有限公司持有山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）100%的合伙份额，为聚森合伙的执行事务合伙人；北京晋安企业管理咨询有限公司持有深圳久安汇融投资管理有限公司35%股权；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

是否合并披露

√是 □否

报告期内，北京晋安企业管理咨询有限公司通过收购尔海科技股份后，直接持有尔海科技24.05%的表决权，通过聚森合伙控制尔海科技40.75%的表决权，合计控制尔海科技64.80%的表决权。公司控股股东由无控股股东变为山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司实际控制人由师晓斌变更为陈云峰。

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				
陈云峰	董事长、总经理	男	1985年7月	2024年2月20日	2027年2月19日	0	0	0	0%
孙春影	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1980年3月	2024年2月20日	2027年2月19日	0	0	0	0%
徐启明	董事、副总经理	男	1992年12月	2024年2月20日	2027年2月19日	0	0	0	0%
陈立名	董事	男	1970年11月	2024年2月20日	2027年2月19日	0	0	0	0%
狄艳凤	董事	女	1986年7月	2024年4月25日	2027年2月19日	0	0	0	0%
张羽健	监事会主席	男	1988年10月	2024年2月20日	2027年2月19日	0	0	0	0%
王帅	监事	男	1992年6月	2024年2月20日	2027年2月19日	0	0	0	0%
刘玉凤	职工代表监事	女	1970年8月	2024年4月25日	2027年2月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理陈云峰持有股东北京晋安企业管理咨询有限公司 65%的股权，为北京晋安企业管理咨询有限公司执行董事、经理及财务负责人；股东北京晋安企业管理咨询有限公司为股东山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股东及执行事务合伙人（委派代表：陈云峰）。

其它董事、监事、高级管理人员之间与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩磊	董事	离任	无	辞职
狄艳凤	无	新任	董事	选举新任
余燕岩	职工代表监事	离任	无	辞职
刘玉凤	无	新任	职工代表监事	选举新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1. 狄艳凤，女，1986年7月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2009年6月至2010年11月，任齐齐哈尔大学生物学院项目研究员；2010年12月至2020年12月，任北京仙源食品有限公司车间主任；2022年3月至今，任黑龙江鼎恒升药业有限公司法务部部长；2024年4月至今，任江苏尔海生物医药科技股份有限公司董事。

2. 刘玉凤，女，1970年8月出生，高中学历，中国国籍，无境外居留权。2017年1月至2020年7月，任黑龙江鼎恒升药业有限公司职员；2024年2月至今，任江苏尔海生物医药科技股份有限公司职员；2024年4月至今，任江苏尔海生物医药科技股份有限公司职工代表监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	3
生产人员	3	13
销售人员	3	5
技术人员	4	7
财务人员	2	3
行政人员	1	1
员工总计	15	32

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	252,880.39	36,977.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	465,296.09	564,952.89
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,828,975.31	56,903.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,045,080.50	1,405,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,796,787.47	2,820,154.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	9,621.14	
流动资产合计		10,398,640.90	4,884,188.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,663,606.66	1,617,088.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	918,689.62	273,365.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、10	656,987.28	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	2,941.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,242,225.33	1,890,454.35
资产总计		13,640,866.23	6,774,642.87
流动负债：			
短期借款	五、12	298,474.51	1,435,064.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	615,555.66	554,600.63
预收款项			
合同负债	五、14	5,999,314.46	485,352.98
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、15	856,617.35	874,548.29
应交税费	五、16	33,541.66	33,460.47
其他应付款	五、17	762,765.87	237,467.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	779,910.88	63,095.89
流动负债合计		9,346,180.39	3,683,590.38
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,346,180.39	3,683,590.38
所有者权益：			
股本	五、19	17,160,000.00	17,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,043,348.78	2,043,348.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	146,144.29	146,144.29
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-14,985,825.60	-16,258,440.58
归属于母公司所有者权益合计		4,363,667.47	3,091,052.49
少数股东权益		-68,981.63	
所有者权益合计		4,294,685.84	3,091,052.49
负债和所有者权益总计		13,640,866.23	6,774,642.87

法定代表人：陈云峰

主管会计工作负责人：孙春影

会计机构负责人：孙春影

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,373.61	10,673.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,708,083.49	3,851,446.49
应收款项融资			

预付款项		5,655.00	30,410.08
其他应收款	十三、2	631,376.90	1,075,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,960,585.18	1,958,372.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,960.39	
流动资产合计		6,333,034.57	6,925,902.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,640,511.23	7,593,993.45
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		238,318.54	271,349.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,878,829.77	7,865,343.37
资产总计		14,211,864.34	14,791,245.78
流动负债：			
短期借款		213,990.90	1,249,678.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		274,907.92	274,907.92
预收款项			
合同负债		48,312.63	48,312.63

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		476,515.54	528,751.67
应交税费			11,658.64
其他应付款		260,161.29	85,000.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,280.64	6,280.64
流动负债合计		1,280,168.92	2,204,589.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,280,168.92	2,204,589.93
所有者权益：			
股本		17,160,000.00	17,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,120,814.42	2,120,814.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		146,144.29	146,144.29
一般风险准备			
未分配利润		-6,495,263.29	-6,840,302.86
所有者权益合计		12,931,695.42	12,586,655.85
负债和所有者权益合计		14,211,864.34	14,791,245.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		6,316,081.85	1,156,821.93
其中：营业收入	五、23	6,316,081.85	1,156,821.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,732,981.67	2,161,552.84
其中：营业成本	五、23	4,565,612.31	553,436.07
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、24	11,011.55	4,180.22
销售费用	五、25	210,820.90	245,322.82
管理费用	五、26	744,704.90	916,987.37
研发费用	五、27	170,762.59	372,567.19
财务费用	五、28	30,069.42	69,059.17
其中：利息费用		22,354.11	66,987.13
利息收入		164.33	161.26
加：其他收益	五、29	20,155.62	30,110.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	46,517.78	132,531.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、30	46,517.78	132,531.99
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、31	597,548.22	-688,772.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-27,787.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,247,321.80	-1,558,648.77
加：营业外收入	五、33		0.97
减：营业外支出	五、34	23,936.98	840.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,223,384.82	-1,559,488.23
减：所得税费用	五、35	19,751.47	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,203,633.35	-1,559,488.23
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）		1,203,633.35	-1,559,488.23
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）		-68,981.63	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,272,614.98	-1,559,488.23
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,203,633.35	-1,559,488.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,272,614.98	-1,559,488.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-68,981.63	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.09

法定代表人：陈云峰

主管会计工作负责人：孙春影

会计机构负责人：孙春影

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	40,265.49	240,918.97
减：营业成本	十三、4	40,265.43	167,767.91

税金及附加		12.41	341.03
销售费用		17,693.79	61,144.32
管理费用		220,465.36	668,626.24
研发费用		78,086.42	372,567.19
财务费用		12,634.80	39,257.57
其中：利息费用		11,553.12	38,104.07
利息收入		53.82	44.30
加：其他收益		19,051.33	30,110.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	46,517.78	132,531.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	46,517.78	132,531.99
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）		632,287.00	-165,581.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-27,787.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		368,963.39	-1,099,511.42
加：营业外收入			0.97
减：营业外支出		23,923.82	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		345,039.57	-1,099,510.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		345,039.57	-1,099,510.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		345,039.57	-1,099,510.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		345,039.57	-1,099,510.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,025,310.57	1,511,284.21
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		2,638.74	21,069.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,616,600.50	634,202.75
经营活动现金流入小计		12,644,549.81	2,166,556.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5,324,553.67	618,745.57
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		929,060.67	389,074.30
支付的各项税费		217,856.12	162,280.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	4,801,860.55	771,712.52
经营活动现金流出小计		11,273,331.01	1,941,813.25
经营活动产生的现金流量净额		1,371,218.80	224,743.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,628.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-3,628.00	8,600.00
投资活动产生的现金流量净额		3,628.00	-8,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000.00	557,948.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000.00	557,948.52
偿还债务支付的现金		1,154,990.56	591,042.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,953.21	56,485.68
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、36		25,000.00
筹资活动现金流出小计		1,178,943.77	672,527.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,158,943.77	-114,579.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		215,903.03	101,564.16
加：期初现金及现金等价物余额		36,977.36	38,781.82
六、期末现金及现金等价物余额		252,880.39	140,345.98

法定代表人：陈云峰

主管会计工作负责人：孙春影

会计机构负责人：孙春影

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,150.00	471,310.00
收到的税费返还		2,638.74	21,069.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,443,296.24	459,085.79
经营活动现金流入小计		1,488,084.98	951,465.44
购买商品、接受劳务支付的现金			132,861.57

支付给职工以及为职工支付的现金		181,452.14	182,783.48
支付的各项税费		11,671.05	110,084.88
支付其他与经营活动有关的现金		239,021.05	551,433.67
经营活动现金流出小计		432,144.24	977,163.60
经营活动产生的现金流量净额		1,055,940.74	-25,698.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			8,600.00
投资活动产生的现金流量净额			-8,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000.00	557,948.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000.00	557,948.52
偿还债务支付的现金		1,054,960.54	491,012.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,279.70	30,017.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,067,240.24	521,029.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,047,240.24	36,918.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,700.50	2,620.59
加：期初现金及现金等价物余额		10,673.11	17,863.28
六、期末现金及现金等价物余额		19,373.61	20,483.87

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

说明：1、附注七，公司合并报表范围发生变更。

（二） 财务报表项目附注

江苏尔海生物医药科技股份有限公司

2024 年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏尔海生物医药科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”曾用名“山西亚森实业股份有限公司”“山西尔滨医药科技股份有限公司”）系山西亚森实业有限公司于 2014 年 10 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 1998 年 10 月 26 日成立，统一社会信用代码：911400007011356379，法定代表人为陈云峰，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,716 万股，注册资本为 1,716 万元，注册地址为：江苏省南通市海门经济技术开发区威海路 399 号。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司属医疗器械生产销售行业，经营范围为：医疗器械生产（以医疗器械生产许可证范围为准）；

食品生产、销售；保健食品生产、销售；药品生产、销售；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品销售（仅销售预包装食品）；发酵过程优化技术研发；消毒剂、消毒器械的生产；医疗器械的维修、维护和保养；环境治理服务；计算机和单片机的软件开发和销售；电子产品及配件的生产销售；工业控制设备、电气设备的成套装配、调试与销售；批发零售建材（不含林区木材）、五金交电、塑料制品、农副产品、矿产品、生铁、普通机械、消毒产品、环保产品、金属材料（除贵金属）、装潢材料、橡胶制品；新技术开发；医疗器械、消毒产品的技术咨询；进出口：自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、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”。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制：

（1）持续提高产品的市场竞争能力，进一步提升公司产品的品牌影响力。继续保持原有业务的同时，以实现产品多样化；同时探索与不同领域生态圈的合作，积极开拓新的市场领域。

（2）持续强化市场运营能力加强对市场销售人员的管理，提升每个业务人员的业绩；优化业绩考核方式，鼓励更多的人创造更多的业绩；提升每一位销售人员的业务能力；加强渠道开发和管理，引入更多的合作伙伴共同开发市场；引入新的市场营销人员，并加强培训，使其更快地融入公司团队；加强对项目的风险控制能力。

（3）开源节流，在不断拓展业务的同时，加强成本费用控制。一是加强薄弱环节的监管力度，通过通用需求模块化、个性需求定制化，坚持成本管控；二是控制日常运营支出，提高费用支出效率，减少不合理支出。

（4）持续提升公司核心竞争力，坚持前沿性技术研究和储备，针对重点业务、核心技术，进一步进行业务场景提炼、技术深化提升，形成差异化竞争优势。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗器械生产和销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2024 年 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
信用风险极低的金融资产组合	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征。
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
信用风险极低的金融资产组合	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
信用风险极低的金融资产组合	本组合以应收关联方款项作为信用风险特征。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出的计价方法

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。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

11、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

13、投资性房地产

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公室设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
电子设备	年限平均法	2-5	0-3	50.00-19.40
研发设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
机器设备	年限平均法	8	3	12.13

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

为会计估计变更处理。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

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。

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的可收回金额。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

（辞退福利）。

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

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

25、收入

（1）一般原则收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进

度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法本公司收入确认的具体方法如下：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司根据客户需求将商品发运至指定地点后，在取得客户签收确认文件回执确认收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

29、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产场所。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆

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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；鼎恒升尔滨（广州）生物技术有限公司属于小规模纳税人，应税收入按1%的税率计算销项税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局公告2022年第13号》：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,740.97	3,183.11
银行存款	205,139.42	33,794.25
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	252,880.39	36,977.36

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	107,206.00	14,370.00
1 至 2 年	0.00	23,200.00
2 至 3 年	1,453.70	150,538.70
3 至 4 年	526,233.61	830,368.61
4 至 5 年	496,580.00	49,300.00
5 年以上	213,920.65	213,920.65
小 计	1,345,393.96	1,281,697.96
减：坏账准备	880,097.87	716,745.07
合 计	465,296.09	564,952.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,345,393.96	100.00	880,097.87	65.42	465,296.09
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	1,345,393.96	100.00	880,097.87	65.42	465,296.09
合 计	1,345,393.96	—	880,097.87	—	465,296.09

(续)

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收账款	1,281,697.96	100.00	716,745.07	55.92	564,952.89
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	1,281,697.96	100.00	716,745.07	55.92	564,952.89
合 计	1,281,697.96	—	716,745.07	—	564,952.89

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,206.00	5,360.30	5
1 至 2 年	0.00	0.00	10
2 至 3 年	1,453.70	436.11	30
3 至 4 年	526,233.61	263,116.81	50
4 至 5 年	496,580.00	397,264.00	80
5 年以上	213,920.65	213,920.65	100
合 计	1,345,393.96	880,097.87	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,370.00	718.50	5
1 至 2 年	23,200.00	2,320.00	10
2 至 3 年	150,538.70	45,161.61	30
3 至 4 年	830,368.61	415,184.31	50
4 至 5 年	49,300.00	39,440.00	80
5 年以上	213,920.65	213,920.65	100
合 计	1,281,697.96	716,745.07	—

(3) 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	716,745.07	163,352.80			880,097.87
合 计	716,745.07	163,352.80			880,097.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,236,621.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 817,173.57 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西森气息科技有限公司	870,578.61	64.71	569,185.31
榆社县人民医院	164,397.76	12.22	164,397.76
广州市花都高尔宝生物技术有限公司	101,585.00	7.55	50,792.50

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海蓝百睿生物科技有限公司	63,000.00	4.68	3,150.00
郑州亚森医疗器械有限公司	37,060.00	2.75	29,648.00
合计	1,236,621.37	91.91	817,173.57

3、预付款项

(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	3,823,120.31	99.85	51,048.48	89.71
1 至 2 年			5,855.00	10.29
2 至 3 年	5,855.00	0.15	-	
合计	3,828,975.31	—	56,903.48	—

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,045,080.50	1,405,200.00
合计	1,045,080.50	1,405,200.00

(1) 其他应收款

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,979.48	450,000.00
1 至 2 年	328,000.00	103,000.00
2 至 3 年	0	-
3 至 4 年	1,192,000.00	1,450,000.00
4 至 5 年	0.00	800,000.00
5 年以上	4,087,525.00	4,087,525.00
小计	5,769,504.48	6,890,525.00
减：坏账准备	4,724,423.98	5,485,325.00
合计	1,045,080.50	1,405,200.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他		20,000.00

往来款	5,769,504.48	6,870,525.00
补助款	-	-
小 计	5,769,504.48	6,890,525.00
减：坏账准备	4,724,423.98	5,485,325.00
合 计	1,045,080.50	1,405,200.00

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		1,660,325.00	3,825,000.00	5,485,325.00
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		18,098.98		18,098.98
本年转回		779,000.00		779,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额		899,423.98	3,825,000.00	4,724,423.98

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,485,325.00	18,098.98	779,000.00		4,724,423.98
合 计	5,485,325.00	18,098.98	779,000.00		4,724,423.98

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山西海清源生物科技有限公司	关联方往来款	3,825,000.00	5 年以上	66.30	3,825,000.00
山西盛达康医疗设备有限公司	非关联方往来款	852,000.00	3-4 年	14.77	426,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山西沃泰工贸有限公司	非关联方往来款	340,000.00	3-4年	5.89	170,000.00
山西转型综改示范区学府园区博鑫广告服务部	非关联方往来款	328,000.00	1-2年	5.69	32,800.00
山西汇如惠贸易有限公司	非关联方往来款	180,000.00	5年以上	3.12	180,000.00
合计	—	5,525,000.00	—	95.76	4,633,800.00

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,498,234.72	-	2,498,234.72
在产品	-	-	-
库存商品	2,851,923.32	553,370.57	2,298,552.75
合计	5,350,158.04	553,370.57	4,796,787.47

(续)

项 目	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
原材料	754,118.97	-	754,118.97
在产品	-	-	-
库存商品	2,621,618.46	555,582.64	2,066,035.82
合计	3,375,737.43	555,582.64	2,820,154.79

(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	本年增加金额	本年减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	555,582.64		2,212.07	553,370.57
合计	555,582.64		2,212.07	553,370.57

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留底税款	9,621.14	
合计	9,621.14	

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动					期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他		
联营企业								
山西海清源生物科技有限公司	1,617,088.88	-	-	46,517.78	-	-	1,663,606.66	
合计	1,617,088.88	-	-	46,517.78	-	-	1,663,606.66	

8、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	918,689.62	273,365.47
合 计	918,689.62	273,365.47

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公室设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	646,983.39	180,598.48	67,184.85	894,766.72
2、本年增加金额	707,716.13			707,716.13
(1) 购置	707,716.13			707,716.13
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,354,699.52	180,598.48	67,184.85	1,602,482.85
二、累计折旧				
1、上年年末余额	381,051.42	175,180.53	65,169.30	621,401.25
2、本年增加金额	62,391.98			62,391.98
(1) 计提	62,391.98			62,391.98
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	443,443.40	175,180.53	65,169.30	683,793.23
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	911,256.12	5,417.95	2,015.55	918,689.62
2、年初账面价值	265,931.97	5,417.95	2,015.55	273,365.47

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	195,500.85	195,500.85
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置子公司减少		
4、期末余额	195,500.85	195,500.85
二、累计摊销		
1、上年年末余额	195,500.85	195,500.85
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置子公司减少		
4、期末余额	195,500.85	195,500.85
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

10、商誉

项 目	期末余额	上年年末余额
非同一控制下企业合并	656,987.28	
合 计	656,987.28	

11、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
资产减值准备	11,767.08	2,941.77		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	11,767.08	2,941.77		

12、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		360,000.00
保证借款	296,701.54	1,071,692.10
应付利息	1,772.97	3,372.07
合 计	298,474.51	1,435,064.17

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	342,207.74	281,252.71
物业费	273,347.92	273,347.92
其他	-	-
合 计	615,555.66	554,600.63

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,999,314.46	485,352.98
合 计	5,999,314.46	485,352.98

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	669,230.85	624,584.05	620,325.55	673,489.35
二、离职后福利-设定提存计划	205,317.44	49,885.53	72,074.97	183,128.00
合 计	874,548.29	674,469.58	692,400.52	856,617.35

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	595,777.38	595,362.11	528,871.38	662,268.11
2、职工福利费		5,410.00	5,410.00	
3、社会保险费	72,339.51	21,757.54	83,972.61	10,124.44
其中：医疗保险费	60,879.08	21,765.46	82,644.54	
工伤保险费	11,460.43	-7.92	1,328.07	10,124.44
4、住房公积金				

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	1,113.96	2,054.40	2,071.56	1,096.80
合 计	669,230.85	624,584.05	620,325.55	673,489.35

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	204,235.84	47,828.88	71,586.64	180,478.08
2、失业保险费	1,081.60	2,056.65	488.33	2,649.92
合 计	205,317.44	49,885.53	72,074.97	183,128.00

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,137.34	31,324.88
个人所得税	37.56	37.56
企业所得税	22,693.24	
城市维护建设税	354.80	1,096.36
教育费附加	152.06	783.11
印花税	166.66	218.56
合 计	33,541.66	33,460.47

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	762,765.87	237,467.95
合 计	762,765.87	237,467.95

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
社保款	90,620.78	115,501.48
往来款	672,145.09	121,966.47
合计	762,765.87	237,467.95

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款税金	779,910.88	63,095.89
合 计	779,910.88	63,095.89

19、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	17,160,000.00				17,160,000.00

20、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	867,462.87			867,462.87
其他资本公积	1,175,885.91			1,175,885.91
合计	2,043,348.78			2,043,348.78

21、盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	146,144.29			146,144.29
合计	146,144.29			146,144.29

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-16,258,440.58	-13,469,011.04
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	-16,258,440.58	-13,469,011.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,272,614.98	-1,559,488.23
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-14,985,825.60	-15,028,499.27

23、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,316,081.85	4,565,612.31	1,156,096.27	553,127.83
其他业务			725.66	308.24
合计	6,316,081.85	4,565,612.31	1,156,821.93	553,436.07

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	6,448.12	2,286.76
教育费附加	4,431.98	1,580.86

其他	131.45	312.60
合 计	11,011.55	4,180.22

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,656.53	199,396.89
办公费	32,663.80	7,080.84
差旅费	9,640.59	37,645.09
业务招待费	3,811.00	1,200.00
服务费	16,000.00	
广告业务宣传费	86,048.98	
合 计	210,820.90	245,322.82

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	266,114.04	341,450.46
折旧及摊销	20,028.05	6,765.19
业务招待费	27,771.00	18,526.10
办公费	183,059.49	26,004.47
差旅费	93,164.11	9,967.30
物业管理费	38,364.68	35,073.98
中介机构服务费	104,893.58	77,820.76
工会经费	2,054.40	5,116.08
汽车费用	810.00	19,974.02
存货报废		270,848.85
使用权资产折旧		105,440.16
其他费用	8,445.55	
合 计	744,704.90	916,987.37

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,487.58	209,684.12
材料费用	64,374.28	4,437.76
其他费用	62,900.73	158,445.31
合 计	170,762.59	372,567.19

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,354.11	66,987.13
减：利息收入	164.33	161.26
手续费	7,879.64	2,233.30
融资租赁利息费用		10,411.61
合 计	30,069.42	69,059.17

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	20,114.52	29,930.10	
代扣个人所得税手续费返还	41.10	180.07	
合 计	20,155.62	30,110.17	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,638.74	21,069.65	与收益相关
工会经费返还	16,386.82	8,860.45	与收益相关
小规模纳税人季度 30 万以下增值税免征额	1,088.96		与收益相关

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,517.78	132,531.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	46,517.78	132,531.99

31、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-163,352.80	-105,549.18
其他应收款坏账损失	760,901.02	-583,223.55
合 计	597,548.22	-688,772.73

32、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-27,787.29	
其他			
合 计		-27,787.29	

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
不予支付的款项			
其他		0.97	
合 计		0.97	

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废			
罚款支出	23,936.98	840.43	
无法收回的款项			
合 计	23,936.98	840.43	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	22,693.24	
递延所得税费用	-2,941.77	
合 计	19,751.47	

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	41.10	309,040.52
利息收入	164.33	161.26
保证金及质保金	5,000.00	25,000.00
往来款	2,611,395.07	300,000.00
其他		0.97
合 计	2,616,600.50	634,202.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
管理费用及销售费用	985,361.49	311,989.22
手续费	7,879.64	2,233.30

项 目	本年发生数	上年发生数
备用金支出	0.00	27,490.00
往来款	3,785,184.89	430,000.00
其他	23,434.53	
合 计	4,801,860.55	771,712.52

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
融资租入固定资产所支付的租赁费		25,000.00
合 计		25,000.00

37、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	1,203,633.35	-1,559,488.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	-597,548.22	688,772.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,391.98	42,660.18
使用权资产折旧		222,265.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		27,787.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,069.42	69,059.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,517.78	-132,531.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,976,632.68	193,728.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,321,916.67	298,941.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,017,739.40	373,548.17
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,371,218.80	224,743.36
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	252,880.39	140,345.98
减：现金的上年年末余额	36,977.36	38,781.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	215,903.03	101,564.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	252,880.39	36,977.36
其中：库存现金	47,740.97	3,183.11
可随时用于支付的银行存款	205,139.42	33,794.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	252,880.39	36,977.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	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	1,435,064.17	20,000.00	1,772.97	1,154,990.56	3,372.07	298,474.51
合 计	1,435,064.17	20,000.00	1,772.97	1,154,990.56	3,372.07	298,474.51

(4) 按照规定以净额列报现金流量的，应披露相关事实情况、采用净额列报的依据及财务影响。
无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

无。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	170,762.59	372,567.19
合 计	170,762.59	372,567.19

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,487.58	209,684.12
材料费用	64,374.28	4,437.76
其他费用	62,900.73	158,445.31
合 计	170,762.59	372,567.19

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变更

子公司名称	取得方式	业务性质
黑龙江林格贝尔生物制药有限公司	收购	药品、食品生产批发
鼎恒升尔滨（广州）生物技术有限公司	设立	电子产品销售
黑龙江省鼎恒升医疗器械有限公司	设立	医疗器械销售

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西亚森医疗器械销售有限公司	山西太原	山西太原	医疗器械销售	100.00		设立
黑龙江林格贝尔生物制药有限公司	黑龙江大兴安岭	黑龙江大兴安岭	药品、食品生产批发	100.00		合并
鼎恒升尔滨（广州）生物技术有限公司	广州市花都区	广州市花都区	电子产品销售	51.00		设立
黑龙江省鼎恒升医疗器械有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	医疗器械销售	51.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西海清源生物科技有限公司	山西	山西省晋中市	医疗器械生产销售	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额
	山西海清源生物科技有限公司	山西海清源生物科技有限公司
流动资产	10,636,049.89	10,476,142.60
非流动资产	1,131,735.70	443,203.69
资产合计	11,767,785.59	10,919,346.29
流动负债	6,449,752.26	6,533,901.88
非流动负债		
负债合计	6,449,752.26	6,533,901.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,318,033.33	4,385,444.41
按持股比例计算的净资产份额	1,663,606.66	1,617,088.88
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,663,606.66	1,617,088.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,525,926.09	3,068,794.28
净利润	232,588.92	662,659.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	232,588.92	662,659.96
本年收到的来自联营企业的股利		

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

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

1、 市场风险

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

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

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇变动风险。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在市场利率变动的风险。

（3） 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司不存在其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈云峰	0.00	0.00

注：山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 40.75%的股权，北京晋安企业管理咨询有限公司持有本公司 24.05%的股权，北京晋安企业管理咨询有限公司持有山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）90%的股权，为山西聚森帮协企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，陈云峰持有北京晋安企业管理咨询有限公司 65%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
师晓斌	本公司持股 5%以上的股东
陈云峰	董事、总经理
孙春影	董事、董事会秘书、财务负责人
徐启明	董事、副总经理
狄艳凤	董事
陈名立	董事
王帅	监事
张羽健	监事
刘玉凤	职工代表监事
北京晋安企业管理咨询有限公司	本公司持股 5%以上的股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	31,493.79	120,807.48

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
山西海清源生物科技 有限公司	3,825,000.00	3,825,000.00	3,825,000.00	3,315,000.00
合 计	3,825,000.00	3,825,000.00	3,825,000.00	3,315,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
北京晋安企业管理咨询有限公司	290,000.00	
合 计	290,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	283,585.00	474,585.00
1 至 2 年	555,900.00	660,000.00
2 至 3 年	1,103,080.00	1,382,518.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	1,802,926.30	1,646,358.30
4 至 5 年	421,320.00	
5 年以上		
小 计	4,166,811.30	4,163,461.30
减：坏账准备	458,727.81	312,014.81
合 计	3,708,083.49	3,851,446.49

(2) 按坏账计提方法分类列示按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,166,811.30	100.00	458,727.81	11.01	3,708,083.49
其中：					-
账龄组合	664,663.61	15.95	458,727.81	69.02	205,935.80
关联方组合	3,502,147.69	84.05	-	-	3,502,147.69
合 计	4,166,811.30	-	458,727.81	-	3,708,083.49

(续)

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的应收账款	4,163,461.30	100.00	312,014.81	7.49	3,851,446.49
其中：					-
账龄组合	664,663.61	15.96	312,014.81	46.94	352,648.80
关联方组合	3,498,797.69	84.04	-	-	3,498,797.69
合 计	4,163,461.30	—	312,014.81	—	3,851,446.49

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	312,014.81	146,713.00			458,727.81

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	
合计	312,014.81	146,713.00			458,727.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,166,811.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 458,727.81 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西亚森医疗器械销售有限公司	3,502,147.69	84.05	-
山西森气息科技有限公司	563,078.61	13.51	407,935.31
广州市花都高尔宝生物技术有限公司	101,585.00	2.44	50,792.50
合计	4,166,811.30	100.00	458,727.81

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	631,376.90	1,075,000.00
合计	631,376.90	1,075,000.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,376.90	200,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年	1,192,000.00	1,450,000.00
4 至 5 年		800,000.00
5 年以上		
小 计	1,227,376.90	2,450,000.00
减：坏账准备	596,000.00	1,375,000.00
合 计	631,376.90	1,075,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他		
非关联方往来款	1,192,000.00	2,450,000.00
关联方往来款	35,376.90	
小 计	1,227,376.90	2,450,000.00

减：坏账准备	596,000.00	1,375,000.00
合 计	631,376.90	1,075,000.00

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		1,375,000.00		1,375,000.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		779,000.00		779,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		596,000.00		596,000.00

④坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	1,375,000.00		779,000.00		596,000.00
合 计	1,375,000.00		779,000.00		596,000.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西盛达康医疗设备有限公司	非关联方往来款	852,000.00	3—4 年	69.42	426,000.00
山西沃泰工贸有限公司	非关联方往来款	340,000.00	3—4 年	27.7	170,000.00
山西亚森医疗器械销	关联方往来款	35,376.90	3—4 年	2.88	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
售有限公司					
合计	——	1,227,376.90	——	100.00	596,000.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	5,976,904.57		5,976,904.57	5,976,904.57		5,976,904.57
对联营、合营企业投资	1,663,606.66		1,663,606.66	1,617,088.88		1,617,088.88
合计	7,640,511.23		7,640,511.23	7,593,993.45		7,593,993.45

（2）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
山西亚森医疗器械销售有限公司	5,976,904.57			5,976,904.57		
黑龙江林格贝尔生物制药有限公司	0.00			0.00		
鼎恒升尔滨（广州）生物技术有限公司	0.00			0.00		
黑龙江省鼎恒升医疗器械有限公司	0.00			0.00		
合计	5,976,904.57			5,976,904.57		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
山西海清源生物科技有限公司	1,617,088.88			46,517.78		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
合 计	1,617,088.88			46,517.78		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山西海清源生物科 技有限公司				1,663,606.66	
合 计				1,663,606.66	

4、营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,265.49	40,265.43	240,193.31	167,459.67
其他业务			725.66	308.24
合 计	40,265.49	40,265.43	240,918.97	167,767.91

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	46,517.78	132,531.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	46,517.78	132,531.99

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
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；	20,155.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,936.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,781.36	
减：所得税影响金额		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-3,781.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.14	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	34.24	0.07	0.07

江苏尔海生物医药科技股份有限公司

2024年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,155.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,936.98
非经常性损益合计	-3,781.36
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-3,781.36

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