

证券代码：874152

证券简称：巨鼎医疗

主办券商：中泰证券



巨鼎医疗

NEEQ：874152

深圳市巨鼎医疗股份有限公司
Shenzhen Juding Medical Co., Ltd.



半年度报告

2025

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、公司负责人姜乙、主管会计工作负责人王慧君及会计机构负责人（会计主管人员）王慧君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。

目录

重要提示..... 2

目录..... 3

释义..... 4

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 18

第四节 股份变动及股东情况 26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 28

第六节 财务会计报告 31

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 111

附件 II 融资情况..... 113

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
巨鼎医疗、股份公司、公司	指	深圳市巨鼎医疗股份有限公司
巨鼎伟业	指	深圳市巨鼎伟业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎立业	指	深圳市巨鼎立业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎宏业	指	深圳市巨鼎宏业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎建业	指	深圳市巨鼎建业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎兴业	指	深圳市巨鼎兴业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎乐业	指	深圳市巨鼎乐业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎安业	指	深圳市巨鼎安业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎同力	指	深圳市巨鼎同力投资合伙企业（有限合伙），公司股东
巨鼎振业	指	深圳市巨鼎振业投资合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台
巨鼎同欣	指	深圳市巨鼎同欣投资合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台
巨鼎同泽	指	深圳市巨鼎同泽投资合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台
巨鼎同信	指	深圳市巨鼎同信投资合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台
南阳柯丽尔	指	南阳柯丽尔科技有限公司，公司全资子公司
广东柯丽尔	指	广东柯丽尔新材料有限公司，公司全资子公司
巨鼎健康	指	深圳市巨鼎健康管理信息科技有限公司，公司全资子公司
放射沙龙	指	深圳市放射沙龙科技有限公司，公司全资子公司
深柯信息	指	深圳市柯丽尔信息科技有限公司，公司全资子公司
巨鼎管理	指	深圳市巨鼎企业管理有限公司，公司全资子公司
巨鼎香港	指	巨鼎医疗（香港）有限公司（JUDCARE MEDICAL (HK) LIMITED），公司全资子公司
长沙柯丽尔	指	长沙市柯丽尔科技有限公司，公司全资子公司之全资子公司
深柯医疗	指	深圳市柯丽尔医疗服务有限公司，公司全资子公司之全资子公司
深柯智慧	指	深圳市柯丽尔智慧医疗科技有限公司，公司全资子公司之控股子公司
南阳柯信	指	南阳柯丽尔信息科技有限公司，公司全资子公司之全资子公司
瑞利医疗	指	深圳市瑞利医疗科技有限责任公司，公司参股公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
公司章程	指	深圳市巨鼎医疗股份有限公司章程
董事会	指	深圳市巨鼎医疗股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市巨鼎医疗股份有限公司监事会
股东大会、股东会	指	深圳市巨鼎医疗股份有限公司股东会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期末、报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市巨鼎医疗股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Juding Medical Co., Ltd.		
	JUDcare		
法定代表人	姜乙	成立时间	2008 年 5 月 20 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜乙、赵志强），一致行动人为（巨鼎伟业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-医学生产用信息化学品制造（C2665）		
主要产品与服务项目	公司是医学影像和智慧医疗解决方案服务商，主要从事医用干式胶片及配套打印终端的研发、生产及销售，同时也提供智能云影像集成服务平台、一站式银医通、医院智慧服务平台、医保便民服务解决方案等产品及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	巨鼎医疗	证券代码	874152
挂牌时间	2023 年 12 月 28 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）	55,755,771
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭亚军	联系地址	深圳市罗湖区翠竹街道翠平社区田贝一路 23 号文锦广场文盛中心 2001
电话	0755-25603752	电子邮箱	juding@clearofchina.com
传真	0755-22284316		
公司办公地址	深圳市罗湖区翠竹街道翠平社区田贝一路 23 号文锦广场文盛中心 2001	邮政编码	518000
公司网址	www.clearofchina.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300674813235R		
注册地址	广东省深圳市罗湖区翠竹街道翠平社区田贝一路 23 号文锦广场文盛中心 2001		
注册资本（元）	55,755,771	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来始终秉承“用科技与商业赋能健康”的企业使命，立足于智慧医疗大健康领域多年，主要从事医用干式胶片及配套打印终端的研发、生产及销售，同时也提供智能云影像集成服务平台、一站式银医通、医院智慧服务平台、医保便民服务解决方案等产品及服务。

公司坚持以自主研发和技术创新助力各省市医疗服务生态体系建设，业务覆盖国内 30 余个省级行政区，产品质量和服务能力赢获业界口碑。公司先后荣获“医用影像胶片创新奖”“中国基层医疗创新实践案例”“深圳知名品牌”等奖项，并被北京协和医院、河南省人民医院等医院授予优秀合作伙伴称号。

1、商业模式

报告期内，公司主要商业模式如下：

公司医学影像业务的客户主要为经销商等，终端客户即产品实际使用方为医院。公司通过向客户提供医用干式胶片等产品以及医学影像信息化增值服务，以实现业务收入和盈利。

公司智慧医疗业务的客户主要为商业银行、经销商等，终端客户即产品实际使用方为医院或地方政府医疗卫生部门。公司以项目为载体，通过自主研发集成项目所需的软硬件产品，为医院等医疗机构客户提供包括方案设计、软硬件开发、系统集成、运维服务等智慧医疗解决方案，从而实现收入和盈利。

公司采用“经销为主，直销为辅”的销售模式。其中医学影像业务主要采取经销模式，并根据终端医院所处地区是否实施集采政策，分为传统经销模式和配送经销模式，报告期内，公司终端客户主要是医院，所采用的销售模式主要是传统经销模式，随着地区对医用干式胶片集采政策的实行，公司的配送经销模式收入占比正逐年提升。公司智慧医疗业务采用直销与经销相结合的销售模式，其中直销模式主要为公司、银行、医院三方合作的“银医合作”模式。

报告期内，高压注射器销售未完成预期销售计划，收入总营业额未形成规模化，暂时对主营业务收入未有明显影响。报告期内，部分区域出台“云影像”相关政策，目前公司积极响应政策文件，主动完成数字影像业务的配套升级，根据医院具体需求，升级终端设备软件模块。受到政策导向，医疗机构也对数字影像“云胶片”业务积极跟进，虽“云胶片”暂时没有收费标准和成熟商业模式，但部分头部医院已经开始取缔传统胶片，对主营胶片业务开始产生一定影响。公司云影像业务一直在持续开展，主要是配合医学影像业务的落地实施。具体而言，我们会根据医院的具体需求，在终端产品上增加软件模块及配套系统等，这也属于智慧医疗解决方案的一部分。因此，该业务并非报告期内的新增业务，不会对公司现有商业模式造成重大影响。

综上，报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内：

2025 年上半年受宏观经济环境及医疗健康领域政策深度调整影响，公司上半年在传统胶片业务板块受到了很大的挑战。同时在智慧服务板块由于医疗机构相关投入趋于审慎，业务仍然面临巨大不确定性。因此，公司积极采取其他措施应对市场的不确定性变化。

- 1，持续的优化人员结构，大幅减少非骨干核心人员。
- 2，为保障工厂产能利用率，公司积极地探索其他薄膜内产品的研发和生产。
- 3，在智慧服务板块，也在积极开发智慧服务相关智能体产品。
- 4，智慧影像板块，公司也在紧跟医保局相关政策，紧密地部署关于数字影像相关的市场。
- 5，除此之外，公司也在研发除传统医疗领域外的其他产品，比如人工智能机器人等。

综上所述，产业及产品的结构性变化，是接下来公司保持营业收入的中心工作，在传统业务板块，成本控制也将是公司接下来持续不变的核心工作。

（二） 行业情况

2025 年，中国医疗设备行业在政策驱动与技术升级下呈现“短期承压、长期向好”的格局，表现出高端化、智能化、国产替代三大趋势。

结合对公司经营情况的影响等，具体来看：

1、医用胶片行业

2025 年，公司医用胶片业务的销售额与销售数量总量同比均出现一定程度的下滑，主要因为 2025 年部分区域出台各类关于数字影像相关政策，受到政策的影响，医疗机构也积极跟进数字影像的业务部署。部分头部医院已经出现取消传统医用胶片打印业务，由患者按需打印。

在 2024 年 国家医保局印发的《放射检查类医疗服务价格项目立项指南》政策导向基础上，2025 年安徽，江苏，湖北，贵州，四川，广东等地都出台了地方政策，政策均提出有关实体医用胶片自费的规定，随着此类政策的逐渐落地和各地医疗机构的响应，公司预估医用胶片用量及销售收入会持续走低。因此密切关注市场动态，积极应对政策变化，优化产业及产品结构将是接下来主要的工作重点。

2024 年第四季度，国家医保局印发了《放射检查类医疗服务价格项目立项指南（试行）》，其中提出了实体医用胶片自费导向的新政策。受此影响，代理商对医用胶片的新增投入变得更加谨慎，一定程度上抑制了医用胶片的销售增长。

公司将继续密切关注市场动态，积极应对政策变化，优化产品结构，提升产品质量和服务水平，努力拓展市场份额，推动医用胶片业务的稳定发展。

2、智慧医疗行业

自 2020 年疫情催化以来，国家层面加速推进智慧医疗体系建设，尤其在互联网诊疗、数据互通、智慧服务评级等领域形成系统性政策框架，整体呈现加速发展态势，很多医疗机构逐步开展互联网问诊服务，医患信任关系、医疗质量监控、医疗保险连通等机制逐步建立，智慧医疗行业竞争异常激烈，除传统医疗 IT 企业外，互联网巨头、AI 技术公司、医疗设备厂商通过技术整合强势切入。竞争维度从单一功能模块竞争转向全场景解决方案能力比拼。2024 年患者服务领域销售额阶段性下滑，本质反映行业从“系统上线”向“价值交付”转型——企业需证明产品对诊疗效率、患者留存率、医院运营指标的提升作用。

尽管整体销量受大行业经济环境影响有所下滑，但国家卫健委相关政策，一直在推进医院对智慧服务领域的建设，2023 年政策密度持续提升，5 月国家卫健委发布《改善就医感受提升患者体验主题活动方案》，提出 20 条智慧服务具体举措，强调通过 AI 分诊、床旁智能交互、流程无感化等技术改善患者全流程体验。政策效力迅速向地方渗透，湖北、广东等省份相继出台智慧医院评级实施细则，将智慧服务纳入公立医院考核指标体系，驱动医院加速采购相关解决方案。

至 2024 年，政策导向进入攻坚阶段。3 月国家卫健委新闻发布会重申“加强医疗服务改善就医感受”核心目标；5 月“智慧医院发展大会”进一步明确智慧医疗、智慧服务、智慧管理‘三位一体’示范医院建设路径，要求 2025 年前建成一批标杆单位，重点突破数据互通率不足 30%、隐私保护与共享矛盾等行业瓶颈。至此，政策持续加码为智慧服务产品创造了刚性需求窗口。

2025 年初 Deepseek 的发布后，大模型及智能体在医院如何落地，如何利用大模型为医院及患者提供更好的服务，不仅成为了医院关注的话题，更是各个厂商争相研究的方向。

公司更是精准贴合政策，以智慧医疗、智慧服务的政策导向为基础，对事业部进行了全面的升级，将医院“全流程智能化+服务深度升级”。

2024 年底至 2025 年初，公司在政策框架下完成多维突破。针对政策对智慧服务全流程覆盖的要求，升级患者线上就医公众号系统，实现预约挂号、门诊缴费等功能与医保系统直连，结算效率极大的提升；除了原医保 iot 刷脸小终端和智慧银医大自助，自助设备中新增了医保过检自助终端、无障碍自助服务

终端，为不同需求的患者提供了更多样化的选择。助力 3 家医院通过智慧服务三级评审咨询服务，相关产品辅助 29 家医院通过了智慧服务三级、四级的评审。尤其在 AI 应用上，基于政策对智能化服务的鼓励，成功研发患者 AI 智能陪诊智能体，新增 AI 智能客服、AI 智能导诊、AI 预问诊、AI 候诊提醒等模块，诊前辅助患者精准匹配科室，一键完成挂号，诊中全程引导就医、自动提醒检查节点，诊后智能提醒完成健康管理，目前已在深圳龙岗中心医院、佛山和祐医院、榆林中医医院 3 家医院试点运行，成为政策倡导的“人机协同”服务典范。

未来，公司持续聚焦政策深化方向，助力医院构建高效、智能、有温度的现代化医疗服务体系。通过技术赋能全流程服务，一是推进 AI 智能体与导诊台、陪诊等机器体融合，按政策“优化人力资源配置”要求，实现智能分流、应急响应等功能，预计降低导诊人力成本；二是升级评审咨询服务，推出“政策解读-系统适配-评级应用”全周期方案，在满足评级的时候提升患者服务的效果。同时，将 AI 陪诊等创新成果纳入智慧服务等级申报支撑体系，形成“产品+咨询+AI”的闭环能力，持续领跑智慧医疗服务升级。

面对人工智能催生的新一轮大航海时代，预计 2025 年下半年，随着设备更新政策全面落地及 AI 技术成熟，行业将进入新一轮增长周期，具备核心竞争力的企业有望实现跨越式发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023 年 10 月 16 日，深圳市巨鼎医疗股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202344203065，有效期为三年。 2、2022 年 12 月 1 日，公司子公司南阳柯丽尔科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202241003133，有效期为三年。 3、2024 年 1 月，公司子公司南阳柯丽尔科技有限公司被河南省工业和信息化厅授予“第二批河南省专精特新中小企业”称号，有效期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。 4、2024 年 9 月，公司子公司南阳柯丽尔科技有限公司被国家工业和信息化部认定为第六批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2024 年 9 月至 2027 年 9 月。

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	231,488,243.26	319,084,828.88	-27.45%
毛利率%	28.02%	30.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,376,787.49	-2,531,838.73	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,854,084.74	-3,219,460.94	-
加权平均净资产收益	-7.55%	-0.80%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-7.38%	-1.02%	-
基本每股收益	-0.42	-0.05	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	591,256,798.70	664,666,680.47	-11.04%
负债总计	285,479,799.53	343,827,656.53	-16.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	305,776,999.17	321,165,587.65	-4.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.48	5.76	-4.86%
资产负债率%（母公司）	49.78%	49.87%	-
资产负债率%（合并）	48.28%	51.73%	-
流动比率	1.34	1.32	-
利息保障倍数	-12.90	-0.65	-
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	11,530,848.19	-32,653,378.52	-
应收账款周转率	1.85	2.30	-
存货周转率	1.23	1.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.04%	-3.67%	-
营业收入增长率%	-27.45%	-4.57%	-
净利润增长率%	-	-121.52%	-

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	67,303,065.79	11.38%	111,723,662.89	16.81%	-39.76%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	107,882,536.14	18.25%	121,327,138.16	18.25%	-11.08%
预付款项	10,442,566.30	1.77%	8,351,355.05	1.26%	25.04%
其他应收款	4,164,570.57	0.70%	3,284,276.24	0.49%	26.80%
存货	114,611,746.48	19.38%	123,462,597.81	18.58%	-7.17%
合同资产	3,043,763.08	0.51%	3,194,307.57	0.48%	-4.71%

其他流动资产	7,575,136.76	1.28%	6,659,872.10	1.00%	13.74%
长期股权投资	2,223,472.14	0.38%	3,144,308.36	0.47%	-29.29%
固定资产	166,509,708.06	28.16%	177,436,299.43	26.70%	-6.16%
在建工程	6,546,316.70	1.11%	4,184,885.65	0.63%	56.43%
使用权资产	11,123,880.50	1.88%	15,085,657.75	2.27%	-26.26%
无形资产	39,685,032.86	6.71%	40,360,633.52	6.07%	-1.67%
长期待摊费用	1,077,905.71	0.18%	1,903,351.15	0.29%	-43.37%
递延所得税资产	43,124,228.69	7.29%	37,162,109.86	5.59%	16.04%
其他非流动资产	5,942,868.92	1.01%	7,386,224.93	1.11%	-19.54%
短期借款	78,235,087.96	13.23%	100,184,194.44	15.07%	-21.91%
应付票据	22,558,324.92	3.82%	12,663,000.00	1.91%	78.14%
应付账款	61,820,973.62	10.46%	72,562,697.85	10.92%	-14.80%
合同负债	36,503,345.97	6.17%	35,868,607.17	5.40%	1.77%
其他应付款	12,934,957.50	2.19%	13,578,992.26	2.04%	-4.74%
应付职工薪酬	11,634,617.87	1.97%	16,891,125.50	2.54%	-31.12%
应交税费	2,849,254.31	0.48%	8,371,939.66	1.26%	-65.97%
一年内到期的非流动负债	7,257,902.91	1.23%	26,319,437.80	3.96%	-72.42%
其他流动负债	809,913.16	0.14%	924,535.08	0.14%	-12.40%
长期借款	13,000,000.00	2.20%	14,000,000.00	2.11%	-7.14%
租赁负债	6,039,178.05	1.02%	9,709,164.25	1.46%	-37.80%
预计负债	13,439,918.84	2.27%	14,061,336.31	2.12%	-4.42%
递延收益	6,401,096.94	1.08%	6,522,301.32	0.98%	-1.86%
递延所得税负债	0.00	0.00%	3,021.32	0.00%	-100.00%
其他非流动负债	11,995,227.48	2.03%	12,167,303.57	1.83%	-1.41%
实收资本(或股本)	55,755,771.00	9.43%	55,755,771.00	8.39%	0.00%
资本公积	363,217,366.94	61.43%	355,229,167.93	53.44%	2.25%
未分配利润	-113,196,138.77	-19.15%	-89,819,351.28	-13.51%	26.03%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上期末减少39.76%，主要原因系智慧服务业务项目回款周期较长，多集中在下半年回款，另公司为了减少借款利息支出，2025年上半年优化筹资结构，控制借款流入金额，且偿还部分银行借款所致。
2. 在建工程较上期末增加56.43%，主要原因系2025年第二季度投放在医院设备需要安装实施，暂未达到验收标准未转固所致。
3. 长期待摊费用较上期末减少43.37%，主要原因系软件使用费和装修费在报告期内摊销所致。
4. 应付票据较上期末增加78.14%，主要原因系2025年加大资金管控，优化资金使用效率，增加外部供应商票据结算规模所致。

5. 应付职工薪酬较上期末减少31.12%，主要原因系2024年销售奖金于2025年年初支付所致。
6. 应交税费较上期末减少65.97%，主要原因系2025年6月份收入较2024年12月收入有所减少，导致2025年6月应交增值税及附加税较上年期末有所减少。
7. 一年内到期的非流动负债较上期末减少72.42%，主要原因系一年内到期的长期借款于2025年3月到期还款所致。
8. 租赁负债较上期末减少37.80%，主要原因系随着时间推移，支付租金，租赁负债减少所致。
9. 递延所得税负债较上期末减少100.00%，主要原因系子公司享受固定资产一次性扣除政策导致的税会差异逐步减少所致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	231,488,243.26	-	319,084,828.88	-	-27.45%
营业成本	166,617,509.41	71.98%	220,843,157.66	69.21%	-24.55%
毛利率	28.02%	-	30.79%	-	-
税金及附加	2,115,544.28	0.91%	2,100,597.35	0.66%	0.71%
销售费用	27,758,831.79	11.99%	28,356,281.21	8.89%	-2.11%
管理费用	34,289,121.32	14.81%	40,525,179.28	12.70%	-15.39%
研发费用	15,823,488.12	6.84%	20,707,894.70	6.49%	-23.59%
财务费用	1,870,783.62	0.81%	3,268,203.75	1.02%	-42.76%
其他收益	1,626,677.43	0.70%	2,686,124.27	0.84%	-39.44%
投资收益	-1,227,003.50	-0.53%	-1,114,590.15	-0.35%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-575,877.43	-0.25%	-2,069,791.21	-0.65%	-
资产减值损失	-11,458,215.07	-4.95%	-8,283,924.53	-2.60%	-
资产处置收益	30,145.16	0.01%	-253,113.43	-0.08%	-
营业利润	-28,591,308.69	-12.35%	-5,751,780.12	-1.80%	-
营业外收入	146,748.45	0.06%	135,647.58	0.04%	8.18%
营业外支出	558,171.24	0.24%	258,346.11	0.08%	116.06%
利润总额	-29,002,731.48	-12.53%	-5,874,478.65	-1.84%	-
所得税费用	-5,632,203.43	-2.43%	-3,326,446.99	-1.04%	-
净利润	-23,370,528.05	-10.10%	-2,548,031.66	-0.80%	-

项目重大变动原因

1. 2025年1~6月综合毛利率同比减少2.77个百分点，主要由于核心计入影像业务成本中的设备投放的折旧费及物料消耗相对固定，医学影像业务收入下滑情况下，相对的设备折旧及物料投入成本比例上升最终导致的整体毛利率有所下滑。
2. 财务费用较上年同期减少42.76%，主要原因系2025年上半年借款规模较上年同期有所减少，同时增加银承票据支付规模，导致利息支出较去年同期有所减少。

3. 其他收益较上年同期减少39.44%，主要原因系2025年收到的政府补助款及子公司南阳柯丽尔享受先进制造业企业增值税加计抵减较上年同期有所减少所致。
4. 信用减值损失较上年同期减少72.18%，主要原因系2025年上半年公司加强应收账款回款管理，长账龄应收追回，导致计提的减值金额减少。
5. 资产减值损失较上年同期增加38.32%，主要原因系2025年上半年非畅销产品进行全额减值所致。
6. 营业外支出较上年同期增加116.06%，主要原因系本期罚款及滞纳金增加所致。
7. 所得税费用较上年同期减少69.32%，主要原因系本期可抵扣亏损较上年同期有所增加，对应的递延所得税资产有所增加，所得税费用有所减少所致。

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	231,053,413.40	318,116,785.01	-27.37%
其他业务收入	434,829.86	968,043.87	-55.08%
主营业务成本	166,391,924.62	220,331,167.01	-24.48%
其他业务成本	225,584.79	511,990.65	-55.94%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
医学影像业务	167,722,803.29	123,936,875.51	26.11%	-21.44%	-21.56%	0.12%
智慧医疗业务	63,074,772.36	42,444,671.52	32.71%	-39.31%	-31.81%	-7.40%
其他	255,837.75	10,377.59	95.94%	-63.77%	-87.66%	7.85%
合计	231,053,413.40	166,391,924.62	27.99%	-27.37%	-24.48%	-2.75%

按区域分类分析

√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
境内	225,833,146.13	161,728,627.61	28.39%	-27.85%	-25.19%	-2.55%
境外	5,220,267.27	4,663,297.01	10.67%	2.26%	12.52%	-8.15%
合计	231,053,413.40	166,391,924.62	27.99%	-27.37%	-24.48%	-2.75%

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入结构未发生重大变化，但各类业务收入均有所降低，其中医学影像业务收入减少主要原因系“医用胶片”集采区域的逐步扩大，单价降低，以及“云胶片”等信息技术的发展，“医用胶片”打片量的逐步减少，导致医学影像收入同比减少 21.44%；智慧医疗业务收入减少主要系 2024 年受银行金融业审计影响，“智慧医疗业务”的银医通相关产品的项目招投标及合同签订周期拉

长，在手订单较少，另 2025 年银行对于资产投放预算受控，导致 2025 年上半年智慧医疗业务收入同比减少 39.31%。

（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	11,530,848.19	-32,653,378.52	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,848,700.97	-7,516,517.63	-
筹资活动产生的现金流量净额	-51,178,036.99	-6,807,285.37	-

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加，主要原因系公司受集采及云胶片影响，胶片采购款较上年同期有所减少，此外，2025 年上半年加大资金管控，增加外部供应商票据结算规模。
2. 投资活动产生的现金流量净流出较上年同期有所减少，主要原因系公司系南阳柯丽尔智慧医疗产业园（二期）项目 2025 年已完成决算，支付的购建固定资产及工程款较上年同期有所减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净流出较上年同期有所增加，主要原因系公司 2025 年加大资金管理力度，严格按资金需求控制资金进入时间，为节省利息费用开支，自有资金提前偿还未到期的银行借款所致。
4. 净利润和经营活动产生的现金流量净额差异原因，主要是由于固定资产折旧、资产减值准备增加、经营性应收减少、经营性应付项目减少所致。

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
南阳柯丽尔	控股子公司	医用干式胶片研发、生产、销售	52,000,000.00	234,241,948.29	183,429,461.22	130,067,434.06	10,689,596.54
巨鼎管理	控股子公司	投资平台	5,000,000.00	9,621,156.92	-9,037,918.45	-	-1,067,867.28
深柯信息	控股子公司	医保小终端设备销售	10,000,000.00	17,543,551.00	-55,505,790.24	10,940,480.83	2,429,345.30

	司						
巨鼎健康	控股子公司	移动竖屏设备等硬件销售	40,000,000.00	3,453,092.47	1,833,522.07	7,337,072.10	-796,905.49
放射沙龙	控股子公司	云影像业务运营	19,000,000.00	382,572.58	-3,776,909.16	59,525.79	-728,437.21
广东柯丽尔	控股子公司	胶片自助打印终端、银医通设备等硬件制造、销售；医保小终端设备销售	30,000,000.00	30,643,352.44	16,023,090.78	39,565,662.44	-1,366,928.00
巨鼎香港	控股子公司	境外销售平台	20 万港币	5,142,985.59	1,472,811.04	3,078,095.49	-343,132.23
深柯医疗	控股子公司	为医学影像业务终端客户提供配套运维服务	30,000,000.00	20,235,238.48	16,454,994.84	18,318,170.57	933,686.16
长沙柯丽尔	控股子公司	高压注射器生产基地	1,000,000.00	9,260,003.02	541,483.11	809,240.21	-145,359.51
南阳柯信	控股子公司	南阳生产基地	20,000,000.00	26,348,686.73	19,314,244.34	-	-421,464.59

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深柯智慧	清算注销	未对公司生产经营和业绩产生重大不利影响

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

报告期内，公司始终秉持诚信经营、互利共赢的原则和理念，积极构建和发展与供应商和客户建立长期友好的合作关系。公司在日常生产经营活动中，遵守法律法规，诚实守信，自觉履行纳税义务，对公司全体股东和每位职工负责，接受政府和社会公众机构的监督，积极承担更多企业社会责任。

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
应收账款回收风险	截至 2025 年 6 月末,公司的应收账款账面价值为 10,788.25 万元, 占公司总资产比重为 18.25%, 应收账款周转率为 1.85, 主要原因系公司下游客户主要为医疗机构、银行等, 付款审批流程较为严格, 结算周期相对较长, 随着公司经营规模的扩大, 应收账款及合同资产规模可能会增加。如宏观经济环境发生较大变化, 客户收紧资金支付额度以致公司不能按照合同约定及时回收应收账款, 可能导致应收账款及合同资产及其坏账增加的风险。 应对措施: 公司将加强对应收账款的管理, 加强对销售人员应收账款回收的考核, 并纳入其绩效考核指标。定期对应收账款进行梳理, 对可能存在坏账风险的应收账款进行跟踪。同时, 公司也将实时评估坏账风险, 谨慎的计提坏账准备。
存货计提减值风险	报告期末公司的存货账面价值为 11,461.17 万元, 占公司总资产比重为 19.38%。存货属于公司的重要资产, 如果未来出现公司经营团队未准确把握下游客户需求变动、产品技术出现更

	新替代、市场竞争加剧、存货管理不善进而导致产品库存积压、损坏或滞销，则公司需要对存货计提相应的跌价准备，将对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司将通过强化对市场需求的预测，合理安排采购和生产，同时加强存货的管理，降低库存，提高存货周转率，降低存货跌价的风险。
税收优惠政策变化风险	本公司于 2023 年度通过高新技术企业重新认定（有效期三年，证书编号：GR202344203065），在 2023-2025 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，且子公司南阳柯丽尔于 2022 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR202241003133），在 2022-2024 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15% 征收。子公司于 2025 年 7 月已提交高新复审申请，审批中。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，或公司未来未能获得高新技术企业资格，导致公司不能持续享受所得税税收优惠，将对公司未来经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将不断深入学习国家高新技术企业认定标准，并努力对照标准要求进行规范管理和运作，促使企业能够长期维持该资质，享受该税收优惠政策。
“集中采购”等政策全面推行带来的风险	2018 年 3 月，国家卫健委等部委共同印发《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》（国卫体改发[2018]4 号），提出持续深化药品耗材领域改革，实行高值医用耗材分类集中采购，逐步推行高值医用耗材购销“两票制”。2020 年 3 月，国务院发布《关于深化医疗保障制度改革的意见》，提出深化药品、医用耗材集中采购制度改革，全面实行药品、医用耗材集中采购。目前，我国部分省市开始积极探索医疗器械“集中采购”的实施路径。“集中采购”等政策的目的是控制医疗器械的采购成本，降低患者的医疗负担，提高医保资金的使用效率。若“集中采购”在医疗器械领域全面推行，对公司的销售单价、毛利率、等均会产生一定不利影响。 应对措施：结合公司战略发展方向，积极进行技术研发、工艺优化，开发创新产品，并提高生产效率、控制生产成本，密切跟踪关注原材料价格的变化情况，合理进行原材料采购，持续提升产品竞争优势。
云影像、云胶片替代风险	“云胶片”，即存储在云端的电子胶片，与医用干式胶片之间存在一定替代作用。近年来，国家出台了相关政策鼓励“云胶片”发展。目前，我国“云胶片”尚处于起步阶段。“云胶片”在技术规范、质控标准等多方面均存在区域的差异化，大部分医院之间尚无法进行“云胶片”的互通，医院的医学影像诊断依据仍以实体医用胶片为主，现阶段公司主要收入亦来源于医用干式胶片实体胶片的销售。但如果未来国家政策进一步推动“云胶片”的使用，将会对公司医用干式胶片销售产生不利影响。 应对措施：公司已积极开发数字成像业务，并在智能云影像集成服务平台下，研发出符合 DICOM 3.0 技术要求的“云胶

	片”产品，便于患者对自己的影像数据进行管理和应用。公司积极布局医疗影像信息化领域，公司的“云胶片”产品已在部分医院客户进行实施，实现收入。后续公司仍将持续开展在云影像领域的研发投入，积极应对医学影像信息化的长期趋势。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.（五）
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（七）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（八）
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	2,777,522.64	0.9083%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	2,777,522.64	0.9083%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、实 际控 制人 及其 控制 的企 业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	南 阳 柯 丽 尔 科 技 有 限 公 司	30,000,000.00	0.00	9,641,588.00	2025 年 3 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
2	南 阳 柯 丽 尔 科 技 有 限 公 司	20,000,000.00	0.00	0	2023 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
总计	-	50,000,000.00	0.00	9,641,588.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，未到期担保合同履行情况良好，无需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000.00	9,641,588.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2025 年 3 月 27 日，子公司南阳柯丽尔科技有限公司的在中国建设银行的贷款已到期归还，公司无需承担担保责任。截至报告期末，被担保人具备偿债能力，均按约履行还款义务，尚无迹象表明公司及合并报表范围内子公司可能承担连带清偿责任。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	28,700,000.00	8,261,334.02
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易金额为公司与比照关联方管理的相关主体发生的日常性交易。基于谨慎性原则，公司将主要供应商、客户中涉及离职员工、持股平台股东等情形的主体比照公司关联方进行管理，公司将报告期内与比照关联方管理的相关主体之间发生的日常交易事项比照关联交易在上述表格进行列示。上述关联交易为公司日常性交易，是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的，以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

本次关联交易对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因为上述关联交易而对关联方形成依赖。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司已于 2019 年 7 月 15 日召开了董事会，审议通过了《关于审议深圳市巨鼎医疗设备有限公司股权激励计划初稿的议案》，2020 年 6 月 15 日，公司股东会审议通过了《关于审议深圳市巨鼎医

疗设备有限公司股权激励方案的议案》。公司 2020 年第四次董事会会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司<股权激励计划>内容的议案》。

公司股权激励持股平台巨鼎振业、巨鼎同欣、巨鼎同泽、巨鼎同信持有公司的股权比例分别为 2.69%、0.88%、0.73%、0.70%，合计持有公司股权比例为 5%，激励对象以入伙或受让合伙企业份额的方式成为公司间接股东；本次股权激励总激励人数不超过 186 人；本次股权激励确认的合伙企业首次认购公司股权的认购价格确定为每 1 元出资额作价 16.99 元。

报告期内，上述员工激励措施仍在执行中，未发生重大变化。

（六） 股份回购情况

2025 年 4 月 21 日公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于要约回购股份方案的议案》，该方案已经公司 2024 年年度股东会审议通过。后经公司研究决定，拟对上述要约回购股份方案中的回购数量上限等内容进行修订，公司于 2025 年 7 月 7 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于修改要约回购股份方案的议案》，该方案已经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。本次拟回购股份数量不超过 1,000,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 1.79%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。预计拟回购资金总额不超过 5,670,000.00 元，具体回购资金总额以回购期满时实际回购资金为准，资金来源为公司自有资金，回购方案具体详见公司于 2025 年 7 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《要约回购股份方案(更正后)》（公告编号：2025-020）。截至目前，公司正在进行回购准备工作。

（七） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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 4 月 23 日		挂牌	挂牌资金占用承诺	其他（具体请详见表格下方备注）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 23 日		挂牌	其他承诺（关于厂房租赁瑕疵的承诺）	其他（具体请详见表格下方备注	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 23 日		挂牌	其他承诺（关于社保公积金事项的承诺）	其他（具体请详见表格下方备注）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 23 日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（具体请详见表格下方备注）	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 23 日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（具体请详见表格下方备注）	正在履行中
其他	2023 年 4 月 23 日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承	其他（具体请详见表格下	正在履行中

				诺)	方备注)	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	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 4 月 23 日		挂牌	其他承诺(关于未履行承诺相关约束措施的承诺)	其他(具体请详见表格下方备注)	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 23 日		挂牌	其他承诺(关于未履行承诺相关约束措施的承诺)	其他(具体请详见表格下方备注)	正在履行中
其他	2023 年 4 月 23 日		挂牌	其他承诺(关于未履行承诺相关约束措施的承诺)	其他(具体请详见表格下方备注)	正在履行中
其他	2023 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺(股东自愿限售的承诺)	其他(具体请详见表格下方备注)	正在履行中
公司	2023 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺(其他与申请挂牌相关的承诺)	其他(具体请详见表格下方备注)	正在履行中
其他	2023 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺(其他与申请挂牌相关的承诺)	其他(具体请详见表格下方备注)	正在履行中

注：

(一)实际控制人在公司申请挂牌时，于 2023 年 4 月 23 日作出“关于避免资金占用的承诺”，相关承诺内容如下：

1、自本承诺函出具之日起，本人与公司之间的所有非经营性往来均已清偿完毕。本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规或变相采用预收款、应付款等形式占用公司资金的情况。2、未来本人及本人所控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司法》《公司章程》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规定，确保不发生资金占用事项，维护公司财产的安全和完整，及时履行信息披露义务。3、本人及所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司相关规章制度的规定，坚决避免任何直接或间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。4、自本承诺函出具之日起，本人将严格履行上述承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如本人及本人控制的其他企业违反本承诺给公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

(二)实际控制人在公司申请挂牌时，于 2023 年 4 月 23 日作出“关于厂房租赁瑕疵的承诺”，相关承诺内容如下：

如果巨鼎医疗及子公司因租赁房产涉及法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，并给巨鼎医疗造成经济损失(包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等)，本人愿就巨鼎医疗实际遭受的经济损失，向巨鼎医疗承担赔偿责任，以使巨鼎医疗不因

此遭受经济损失。

（三）实际控制人在公司申请挂牌时，于 2023 年 4 月 23 日作出“关于社保公积金事项的承诺”，相关承诺内容如下：

若住房公积金管理部门、社保部门要求公司对报告期内（即 2021 年至 2022 年）的住房公积金和社保进行补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以保证不因社保费用和住房公积金的瑕疵缴纳行为致使公司遭受任何损失。公司因未按照规定为职工缴纳社保和住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担。

（四）实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他在公司申请挂牌时，于 2023 年 4 月 23 日作出“关于减少和规范关联交易的承诺”，相关承诺内容如下：

本人/本企业作为深圳市巨鼎医疗股份有限公司（以下简称“巨鼎医疗”、“公司”）的实际控制人/董事/监事/高级管理人员/持股 5%以上的股东，现针对减少和规范关联交易作出如下承诺：1、截至本承诺出具日，除已经披露的情形外，本人/本企业及本人控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业与公司及子公司不存在其他重大关联交易。2、本人/本企业及本人控制的除公司以外的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易（自公司领取薪酬或津贴的情况除外）；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及中小股东利益。3、本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证监会和股转系统有关规范性文件及《深圳市巨鼎医疗股份有限公司章程》和《关联交易管理制度》等管理制度的规定，绝不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位谋取不当的利益，不进行有损公司及其他股东的关联交易。4、自本承诺函出具日起立即生效，将持续有效，直至本人/本企业不再作为公司的实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员时止。本人愿意接受公司、股转公司及中国证券监管机构的持续监管，本人因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。

（五）实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员在公司申请挂牌时，于 2023 年 4 月 23 日作出“关于避免同业竞争的承诺”，相关承诺内容如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员均未直接或间接从事任何与巨鼎医疗构成竞争或潜在竞争的业务或活动，包括但不限于直接或间接持有与巨鼎医疗存在同业竞争的任何经济实体的权益，在该等经济实体中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业未直接或间接从事与巨鼎医疗构成竞争或潜在竞争的业务或活动，包括但不限于直接或间接持有与巨鼎医疗存在同业竞争的任何经济实体的权益。

3、如本人及本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业直接或间接从事的业务或活动与巨鼎医疗现有或/和拓展业务范围后的业务构成竞争或潜在竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员将按照纳入巨鼎医疗经营、停止经营、转让给无关联第三方或辞职（如任职）等方式消除同业竞争。

4、本人在直接或间接持有巨鼎医疗的股份期间，或担任巨鼎医疗董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间及辞去前述职务六个月内，本承诺均有效。

5、如因本人及本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述承诺给巨鼎医疗造成损失的，本人承诺将对该等损失做出全面、及时和足额的赔偿；如因违反上述承诺取得收益的，本人承诺全部收益上缴巨鼎医疗。

（六）实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员、其他在公司申请挂牌时，于 2023 年 4 月 23 日作出“关于未履行承诺相关约束措施的承诺”，相关承诺内容如下：

若本人非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力原因导致未能完全或有效地履行公开承诺事项的，自愿接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：1、如果未能履行巨鼎医疗公开转让说明书中披露的相关承诺事项，将在巨鼎医疗股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向巨鼎医疗股东和社会公众投资者道歉。2、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归巨鼎医疗所有，在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付至巨鼎医疗指定账户。3、如果因未履行相关承诺事项而给巨鼎医疗或者其他投资者造成损失的，将向巨鼎医疗或者投资者依法承担赔偿责任。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：1、及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向巨鼎医疗的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益

（七）巨鼎同欣、巨鼎同信、巨鼎同泽、巨鼎振业在公司申请挂牌时，于 2023 年 9 月 14 日作出“股东自愿限售的承诺”，相关承诺内容如下：

经本合伙企业合伙人会议决议，就本合伙企业所持有的深圳市巨鼎医疗股份有限公司股份的锁定期，本合伙企业承诺如下：1、自公司股票在全国股转系统公开转让并挂牌之日起锁定 36 个月；2、股份锁定期内，合伙人（即深圳市巨鼎医疗股份有限公司员工，下同）所持相关权益转让退出的，（在符合深圳市巨鼎医疗股份有限公司股权激励计划约定前提下）只能向深圳市巨鼎医疗股份有限公司股权激励计划范围内员工或其他符合条件的员工转让；股份锁定期满后，合伙人所持相关权益转让退出的，按照深圳市巨鼎医疗股份有限公司股权激励计划的约定处理；3、本承诺自深圳市巨鼎医疗股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌之日起生效。

（八）巨鼎医疗在公司申请挂牌时，于 2023 年 9 月 14 日作出“其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺”，相关承诺内容如下：

本公司现拟申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌，为保障本公司的股权稳定及有序发展，现就规范员工持股平台持股事宜承诺如下：1、本公司将严格依照应当适用的、现行有效的法律法规及本公司股权激励计划的有关规定，督促本公司员工持股平台规范持股；2、本公司将为员工持股平台遵守上述法律法规及本公司股权激励计划的有关规定提供必要的程序配合；3、本承诺自深圳市巨鼎医疗股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌之日起生效。

（九）巨鼎同欣、巨鼎同信、巨鼎同泽、巨鼎振业在公司申请挂牌时，于 2023 年 9 月 14 日作出“其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺”，相关承诺内容如下：

经本合伙企业合伙人会议决议，本合伙企业承诺如下：1、员工持股计划的存续期限为 30 年，员工持股计划实施主体在存续期届满时如未展期则自行终止，可经持有人会议通过后由公司董事会审议并提起股东大会审议批准提前终止或展期。2、存续期内，员工持股计划持有公司的股票全部出售完毕，可提前终止。3、员工激励计划期满且终止后，由持有人代表根据持有人会议的授权对员工持股计划资产进行清算，在终止后 30 个工作日内完成清算，并在依法扣除相关税费后，按照持有人所持份额进行分配。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（八） 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
保证金	流动资产	其他（保函保证金、银行承兑汇票保证金	10,317,309.85	1.74%	业务开展需要
总计	-	-	10,317,309.85	1.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资产金额占公司总资产比例较小，对公司的日常生产经营不构成重大影响。

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	14,327,715	25.70%	0	14,327,715	25.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,428,056	74.30%		41,428,056	74.30%
	其中：控股股东、实际控制人	19,454,697	34.89%		19,454,697	34.89%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,755,771	-	0	55,755,771	-
普通股股东人数		22				

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	姜乙	15,735,867	0	15,735,867	28.2228%	15,735,867	0	0	0
2	王子文	7,371,492	0	7,371,492	13.2210%	7,371,492	0	0	0
3	弘云久康数据技术（北京）有限公司	5,296,797	0	5,296,797	9.5000%	0	5,296,797		
4	巨鼎伟业	5,040,000	0	5,040,000	9.0394%	5,040,000	0	0	0
5	赵志强	3,718,830	0	3,718,830	6.6699%	3,718,830	0	0	0
6	厦门赛富创业投资合伙	3,600,000	0	3,600,000	6.4567%	0	3,600,000	0	0

	企业（有限合伙）								
7	新华人寿保险股份有限公司一分红—个人分红-018L-FH002 深	2,747,004	0	2,747,004	4.9269%	0	2,747,004	0	0
8	巨鼎安业	2,244,162	0	2,244,162	4.0250%	2,244,162	0	0	0
9	巨鼎振业	1,500,933	0	1,500,933	2.6920%	1,500,933	0	0	0
10	巨鼎同力	1,110,579	0	1,110,579	1.9919%	1,110,579	0	0	0
合计		48,365,664	—	48,365,664	86.7456%	36,721,863	11,643,801	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：

1、姜乙和赵志强二人签订了《一致行动协议》，为公司共同实际控制人；

2、王子文持有巨鼎伟业 21.4299%的合伙份额；

3、赵志强持有巨鼎伟业 0.4211%的合伙份额，为巨鼎伟业的执行事务合伙人；持有巨鼎安业 0.1215%的合伙份额；持有巨鼎振业 13.1750%的合伙份额；持有巨鼎同力 9.5788%的合伙份额；

4、巨鼎伟业、巨鼎安业、巨鼎振业、巨鼎同力的执行事务合伙人均为彭亚军，彭亚军分别持有巨鼎伟业、巨鼎安业、巨鼎振业、巨鼎同力 7.4646%、0.1215%、44.6536%、1.4914%的合伙份额。

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				
姜乙	董事长	男	1976年8月	2023年11月15日	2026年11月14日	5,245,289	10,490,578	15,735,867	28.2228%
赵志强	董事、总经理	男	1976年7月	2023年11月15日	2026年11月14日	1,239,610	2,479,220	3,718,830	6.6699%
鲁勛	董事	男	1978年3月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%
袁孔虎	董事	男	1981年3月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%
张和平	董事、副总经理	男	1954年8月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%
彭亚军	董事、副总经理、董事会秘书	女	1971年5月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%
姚鹏	独立董事	男	1976年4月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%
陈琼	独立董事	女	1977年1月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%
张付忠	独立董事	男	1980年5月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%
唐莉滢	监事会主席	女	1981年4月	2023年11月15日	2026年11月14日	0	0	0	0%

李院群	监事	女	1985 年 10 月	2023 年 11 月 15 日	2026 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
章霞	监事	女	1979 年 2 月	2023 年 11 月 15 日	2026 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
吴桐	副总经理	男	1981 年 11 月	2023 年 11 月 15 日	2026 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
王慧君	财务负责人	女	1990 年 9 月	2023 年 11 月 15 日	2026 年 11 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长姜乙系公司股东、实际控制人，直接持有公司 28.2228%的股份；和股东、董事、总经理赵志强二人签订了《一致行动协议》，二人为公司共同实际控制人；
- 2、董事、总经理赵志强系公司股东、实际控制人，直接持有公司 6.6699%的股份；和股东姜乙二人签订了《一致行动协议》；系股东巨鼎伟业的执行事务合伙人；持有股东巨鼎伟业 0.4211%的合伙份额，持有股东巨鼎安业 0.1215%的合伙份额，持有股东巨鼎振业 13.1750%的合伙份额，持有股东巨鼎同力 9.5788%的合伙份额，持有股东巨鼎宏业 0.4767%的合伙份额，持有股东巨鼎立业 10.0877%的合伙份额，持有股东巨鼎乐业 6.6117%的合伙份额，持有股东巨鼎同欣 22.5429%的合伙份额，持有股东巨鼎同泽 0.6522%的合伙份额，持有股东巨鼎兴业 4.5149%的合伙份额，持有股东巨鼎建业 1.0870%的合伙份额；
- 3、董事鲁勛系股东赛富创投和赛富股权共同委派至公司的董事；
- 4、董事袁孔虎系股东弘云久康委派至公司的董事；
- 5、董事、副总经理张和平持有股东巨鼎伟业 20.4043%的合伙份额；
- 6、董事、副总经理、董事会秘书彭亚军系股东巨鼎安业、巨鼎振业、巨鼎同力、巨鼎宏业、巨鼎立业、巨鼎乐业、巨鼎同欣、巨鼎同泽、巨鼎同信、巨鼎兴业、巨鼎建业的执行事务合伙人；分别持有上述股东 0.1215%、44.6536%、1.4914%、8.5027%、4.4077%、1.8280%、47.1594%、18.4347%、8.0326%、0.8405%、1.0870%的合伙份额；
- 7、监事会主席唐莉滢分别持有股东巨鼎宏业 2.3835%、巨鼎伟业 0.1020%、巨鼎振业 0.8234%、巨鼎立业 2.7548%的合伙份额；
- 8、监事李院群持有股东巨鼎振业 1.7645%的合伙份额；
- 9、监事章霞持有股东巨鼎振业 1.7645%的合伙份额；
- 10、副总经理吴桐持有股东巨鼎同信 45.1264%的合伙份额、持有股东巨鼎兴业 1.6722%的合伙份额。
- 除上述以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	193	0	27	166
销售人员	577	32	72	537
研发人员	135	8	24	119
管理及其他人员	242	9	38	213
员工总计	1,147	49	161	1,035

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	67,303,065.79	111,723,662.89
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、（二）	107,882,536.14	121,327,138.16
应收款项融资	五、（三）	-	-
预付款项	五、（四）	10,442,566.30	8,351,355.05
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、（五）	4,164,570.57	3,284,276.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	114,611,746.48	123,462,597.81
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	3,043,763.08	3,194,307.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	7,575,136.76	6,659,872.10
流动资产合计		315,023,385.12	378,003,209.82
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、（九）	2,223,472.14	3,144,308.36
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）	166,509,708.06	177,436,299.43
在建工程	五、（十一）	6,546,316.70	4,184,885.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	11,123,880.50	15,085,657.75
无形资产	五、（十三）	39,685,032.86	40,360,633.52
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）	1,077,905.71	1,903,351.15
递延所得税资产	五、（十五）	43,124,228.69	37,162,109.86
其他非流动资产	五、（十六）	5,942,868.92	7,386,224.93
非流动资产合计		276,233,413.58	286,663,470.65
资产总计		591,256,798.70	664,666,680.47
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	78,235,087.96	100,184,194.44
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）	22,558,324.92	12,663,000.00
应付账款	五、（二十）	61,820,973.62	72,562,697.85
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	36,503,345.97	35,868,607.17
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）	11,634,617.87	16,891,125.50
应交税费	五、（二十三）	2,849,254.31	8,371,939.66
其他应付款	五、（二十四）	12,934,957.50	13,578,992.26
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）	7,257,902.91	26,319,437.80
其他流动负债	五、（二十六）	809,913.16	924,535.08
流动负债合计		234,604,378.22	287,364,529.76
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十七)	13,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	6,039,178.05	9,709,164.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十九)	13,439,918.84	14,061,336.31
递延收益	五、(三十)	6,401,096.94	6,522,301.32
递延所得税负债	五、(十五)	-	3,021.32
其他非流动负债	五、(三十一)	11,995,227.48	12,167,303.57
非流动负债合计		50,875,421.31	56,463,126.77
负债合计		285,479,799.53	343,827,656.53
所有者权益：			
股本	五、(三十二)	55,755,771.00	55,755,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十三)	363,217,366.94	355,229,167.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	-113,196,138.77	-89,819,351.28
归属于母公司所有者权益合计		305,776,999.17	321,165,587.65
少数股东权益		-	-326,563.71
所有者权益合计		305,776,999.17	320,839,023.94
负债和所有者权益合计		591,256,798.70	664,666,680.47

法定代表人：姜乙

主管会计工作负责人：王慧君

会计机构负责人：王慧君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		39,910,680.18	91,705,702.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	91,288,028.09	105,638,364.01
应收款项融资			

预付款项		17,388,369.04	5,855,026.27
其他应收款	十七、（二）	13,622,866.63	15,744,611.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,233,769.27	48,600,084.13
其中：数据资源			
合同资产		3,043,763.08	3,194,307.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,493,928.71	3,862,143.22
流动资产合计		220,981,405.00	274,600,238.39
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	十七、（三）	131,336,366.89	132,044,086.49
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		93,708,936.81	100,028,347.97
在建工程		5,374,540.48	3,013,942.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,149,930.92	7,426,927.65
无形资产		1,566,882.75	1,135,841.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		30,064.70	75,162.20
递延所得税资产		40,473,693.90	33,614,910.75
其他非流动资产		4,636,909.25	4,687,106.53
非流动资产合计		282,277,325.70	282,026,325.70
资产总计		503,258,730.70	556,626,564.09
流动负债：			
短期借款		38,617,020.00	100,184,194.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,794,734.71	12,663,000.00
应付账款		62,851,696.04	50,356,469.96
预收款项			
合同负债		31,304,779.23	30,890,271.04

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,997,194.17	11,280,951.16
应交税费		1,557,762.16	5,864,009.60
其他应付款		18,536,102.19	18,290,921.20
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		4,251,181.47	3,490,091.84
其他流动负债		486,015.18	616,975.43
流动负债合计		210,396,485.15	233,636,884.67
非流动负债：			
长期借款		13,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,292,192.48	5,173,774.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,896,631.18	12,728,676.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,913,256.92	12,058,009.49
非流动负债合计		40,102,080.58	43,960,460.10
负债合计		250,498,565.73	277,597,344.77
所有者权益：			
股本		55,755,771.00	55,755,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		397,053,329.39	389,065,130.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-200,048,935.42	-165,791,682.06
所有者权益合计		252,760,164.97	279,029,219.32
负债和所有者权益合计		503,258,730.70	556,626,564.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		231,488,243.26	319,084,828.88
其中：营业收入	五、（三十五）	231,488,243.26	319,084,828.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		248,475,278.54	315,801,313.95
其中：营业成本	五、（三十五）	166,617,509.41	220,843,157.66
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）	2,115,544.28	2,100,597.35
销售费用	五、（三十七）	27,758,831.79	28,356,281.21
管理费用	五、（三十八）	34,289,121.32	40,525,179.28
研发费用	五、（三十九）	15,823,488.12	20,707,894.70
财务费用	五、（四十）	1,870,783.62	3,268,203.75
其中：利息费用	五、（四十）	2,086,378.80	3,551,344.81
利息收入	五、（四十）	315,036.50	263,171.34
加：其他收益	五、（四十一）	1,626,677.43	2,686,124.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-1,227,003.50	-1,114,590.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十二）	-920,836.22	-1,114,590.15
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）	-575,877.43	-2,069,791.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-11,458,215.07	-8,283,924.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	30,145.16	-253,113.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,591,308.69	-5,751,780.12
加：营业外收入	五、（四十六）	146,748.45	135,647.58
减：营业外支出	五、（四十七）	558,171.24	258,346.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,002,731.48	-5,874,478.65
减：所得税费用	五、（四十八）	-5,632,203.43	-3,326,446.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,370,528.05	-2,548,031.66
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）		-23,370,528.05	-2,548,031.66
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）		6,259.44	-16,192.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		-23,376,787.49	-2,531,838.73
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		-23,370,528.05	-2,548,031.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,376,787.49	-2,531,838.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,259.44	-16,192.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.05

法定代表人：姜乙

主管会计工作负责人：王慧君

会计机构负责人：王慧君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七、（四）	149,317,659.11	220,376,373.61
减：营业成本	十七、（四）	119,804,612.38	150,082,134.57
税金及附加		588,641.85	1,049,908.68
销售费用		23,212,347.97	25,318,957.16

管理费用		27,037,151.78	34,567,975.58
研发费用		8,786,936.41	11,159,515.67
财务费用		1,343,296.37	1,835,148.51
其中：利息费用		1,510,583.04	1,962,136.90
利息收入		209,284.99	-203,184.75
加：其他收益		823,988.41	1,644,569.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-906,699.23	-1,114,590.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-920,836.22	-1,114,590.15
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）		-2,226,848.79	10,864,874.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,073,417.61	-19,664,389.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,682.97	-269,232.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,803,621.90	-12,176,035.34
加：营业外收入		138,953.56	119,289.37
减：营业外支出		451,368.17	412,344.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,116,036.51	-12,469,090.25
减：所得税费用		-6,858,783.15	-2,868,527.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,257,253.36	-9,600,562.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,257,253.36	-9,600,562.38
（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		-34,257,253.36	-9,600,562.38

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	2025 年 1-6 月	2024 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		274,374,697.77	333,217,085.17
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		466,580.52	1,021,049.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	3,861,870.20	3,593,050.15
经营活动现金流入小计		278,703,148.49	337,831,185.24
购买商品、接受劳务支付的现金		144,792,849.47	225,350,579.81
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		79,686,380.12	97,566,605.79
支付的各项税费		20,504,108.09	16,844,586.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	22,188,962.62	30,722,791.41
经营活动现金流出小计		267,172,300.30	370,484,563.76
经营活动产生的现金流量净额		11,530,848.19	-32,653,378.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		14,136.99	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	342,198.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		10,026,136.99	342,198.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,874,837.96	7,858,715.63
投资支付的现金		10,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,874,837.96	7,858,715.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,848,700.97	-7,516,517.63
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		73,171,973.55	83,885,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,171,973.55	83,885,900.00
偿还债务支付的现金		115,034,718.89	77,102,544.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,964,107.22	2,961,072.23
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）	7,351,184.43	10,629,568.70
筹资活动现金流出小计		124,350,010.54	90,693,185.37
筹资活动产生的现金流量净额		-51,178,036.99	-6,807,285.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,952.74	40,968.76
五、现金及现金等价物净增加额		-41,502,842.51	-46,936,212.76
加：期初现金及现金等价物余额		98,488,598.45	124,375,666.97
六、期末现金及现金等价物余额		56,985,755.94	77,439,454.21

法定代表人：姜乙

主管会计工作负责人：王慧君

会计机构负责人：王慧君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		175,785,628.91	231,643,914.93
收到的税费返还		463,346.60	992,344.28
收到其他与经营活动有关的现金		3,151,723.82	20,974,638.99
经营活动现金流入小计		179,400,699.33	253,610,898.20
购买商品、接受劳务支付的现金		89,575,062.95	177,830,453.96
支付给职工以及为职工支付的现金		46,627,945.68	58,503,956.23
支付的各项税费		9,721,656.56	10,010,211.48
支付其他与经营活动有关的现金		20,085,034.71	38,853,568.62
经营活动现金流出小计		166,009,699.90	285,198,190.29

经营活动产生的现金流量净额		13,390,999.43	-31,587,292.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		14,136.99	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	342,198.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,014,136.99	342,198.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		596,384.60	1,942,211.77
投资支付的现金		10,000,000.00	14,686,540.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,596,384.60	16,628,751.77
投资活动产生的现金流量净额		-582,247.61	-16,286,553.77
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		28,600,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,600,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,568,157.76	1,790,902.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,309,561.30	4,607,444.70
筹资活动现金流出小计		92,877,719.06	56,398,347.48
筹资活动产生的现金流量净额		-64,277,719.06	13,601,652.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,200.00	-
五、现金及现金等价物净增加额		-51,470,167.24	-34,272,193.34
加：期初现金及现金等价物余额		81,063,537.57	81,786,840.27
六、期末现金及现金等价物余额		29,593,370.33	47,514,646.93

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1. 深柯智慧于 2025 年 6 月 24 日已注销，不再纳入合并范围。
2. 2025 年 4 月 21 日公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于要约回购股份方案的议案》，该方案已经公司 2024 年年度股东会审议通过。后经公司研究决定，拟对上述要约回购股份方案中的回购数量上限等内容进行修订，公司于 2025 年 7 月 7 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于修改要约回购股份方案的议案》，该方案已经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。本次拟回购股份数量不超过 1,000,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 1.79%。
3. 报告期，公司针对售后服务的产品质量保证以及胶片预计退换货。计提了预计负债，详见附注（二十九）预计负债。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司基本情况

深圳市巨鼎医疗股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由深圳市巨鼎医疗设备有限公司（以下简称“巨鼎有限”）全体股东作为发起人，以巨鼎有限整体变

更方式设立的股份有限公司。公司已在深圳市市场监督管理局注册登记并取得了统一社会信用代码为 91440300674813235R 的《营业执照》，注册资本（股本）为 55,755,771.00 元，法定代表人为姜乙。

（二） 公司注册地址及总部地址

公司注册地址及总部办公地址：深圳市罗湖区翠竹街道翠平社区田贝一路 23 号文锦广场文盛中心 2001。

（三） 公司业务性质及主要经营活动

公司主营业务为医疗器械的研发、生产、销售；打印设备及医疗影像输出系统设备及相关材料的加工制造、销售；智慧医疗自助终端和医疗健康信息化综合服务系统的研发，销售智慧服务产品及解决方案等。

（四） 合并财务报表范围

本报告期内纳入合并报表范围有 11 家子公司，包括：南阳柯丽尔科技有限公司（以下简称“南阳柯丽尔”）、深圳市巨鼎企业管理有限公司（以下简称“巨鼎管理”）、深圳市柯丽尔信息科技有限公司（以下简称“深柯信息”）、深圳市巨鼎健康管理信息科技有限公司（以下简称“巨鼎健康”）、深圳市放射沙龙科技有限公司（以下简称“放射沙龙”）、JUDCARE MEDICAL (HK) LIMITED（以下简称“巨鼎香港”）、广东柯丽尔新材料有限公司（以下简称“广东柯丽尔”）、深圳市柯丽尔医疗服务有限公司（以下简称“深柯医疗”）、南阳柯丽尔信息科技有限公司（以下简称“南阳柯信”）、深圳市柯丽尔智慧医疗科技有限公司（以下简称“深柯智慧”）、长沙市柯丽尔科技有限公司（以下简称“长沙柯丽尔”）。其中，深柯智慧于 2025 年 6 月 24 日已注销，不再纳入合并范围。

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况，详见附注七、合并范围的变更及附注八、在其他主体中的权益（一）。

（五） 财务报告报出日

本公司财务报告业经董事会于2025年8月18日批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于等于200万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于等于200万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于等于200万元
账龄超过1年的重要应付账款/其他应付款	单项金额大于等于200万元
重要的在建工程	单个项目投资预算大于等于1,000万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入≥10%以上,或净利润占合并报表净利润≥10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并报表资产总额≥1%,或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润≥10%

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制,是指投资方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。是否控制被投资方,本公司判断要素包括:

- (1) 拥有对被投资方的权力,有能力主导被投资方的相关活动;
- (2) 对被投资方享有可变回报;
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动,下列情况,本公司对被投资方拥有权力:

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的;
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权,但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的,视为本公司对被投资方拥有权力:

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度;
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等;
- (3) 其他合同安排产生的权利;
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权,或在其他方拥有决策权的情况下,其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的,表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间, 使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时, 遵循重要性原则, 抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和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) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时应当对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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对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, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 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, 应当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长期股

股权投资在权益法核算下的其他综合收益, 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, 除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动, 转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资, 该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司以及业务, 则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 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和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之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益, 在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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, 如果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, 应当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。

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下列一种或多种情况, 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:

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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)开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价, 资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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资本溢价或股本溢价, 资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(八) 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为

已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十一） 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，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。此外，在初始确认时，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。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务

仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；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。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1） 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2） 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。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	本公司合并范围内关联方应收账款
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率,计算预期信用损失。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款(如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;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账款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十四) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第(十一)项金融工具中划分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相关处理。

(十五) 其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外,本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
应收利息	应收利息
应收股利	应收股利
关联方组合	本公司合并范围内关联方其他应收款
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款,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。本公司其他应收款按照合同约定付款日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款(如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十六) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、半成品、在产品、产成

品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计

提存货跌价准备。

公司根据产品及行业特点,对于上述估计售价或一般销售价格难以可靠计量的存货按存货库龄类别计提存货跌价准备。其中,针对胶片类相关产品及其相关的材料,具体计提比例为:6个月以内不计提、7-12月5%、1-2年50%、2年以上100%;针对设备类产品及其相关的材料,具体计提比例为:6个月以内不计提、7-12月5%、1-2年30%、2-3年70%、3年以上100%。库龄组合可变现净值的确定依据:根据库龄情况以及过往销售经验判断,预计不同库龄状态下可能发生的实际损失确定。

(十七) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产坏账准备的确认标准和计提方法参考应收账款的相关政策。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)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,本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

(1) 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;

(2) 公司已经就一项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(有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准)。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,满足持有待售类别划分条件的,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十九）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

（二十） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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。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,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,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,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不

再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十一) 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	2-5	5.00%	19.00%-47.50%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十三） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造(包括安装)或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	实体建造（包括安装）工作已全部完成或实质上已全部完成时，达到预计可使用状态，结转为固定资产
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	安装调试完成，试运行结果表明其能够正常运转或营业时，达到预计可使用状态，结转为固定资产

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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） 借款费用已发生；
- （3） 为使资产达到预计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。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	土地使用证登记年限	
软件	直线法	3-10	受益期限/合同规定年限	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命, 并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十六)项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出, 包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提, 研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准: 研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出; 开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产, 在研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出, 只有同时满足下列条件的, 才能确认为无形资产:

- (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, 应当证明其有用性;
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。装修费的摊销年限为2-5年，软件使用费、服务费的摊销年限为合同约定的使用许可年限、服务年限。

（二十八） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向

客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

(二十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司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真实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。

（三十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

（三十二） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十三） 收入

1. 收入的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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行

评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的,作为可明确区分商品:

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益;
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分:

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户;
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制;
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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,对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时,本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项,除了为自客户取得其他可明确区分商品外,将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的,超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时,本公司在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售

价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(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。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

公司主要业务为医疗器械产品和智慧医疗设备等产品销售、智慧医疗集成方案、智慧医疗软件销售、技术服务和其他服务。

(1) 医疗器械产品和智慧医疗设备等产品销售：属于在某一时刻履行的履约义务，公司在将商品运送至客户指定地点且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，公司确认收入。境内销售：公司在取得经客户签收的随货同行单时确认收入。出口销售：本公司根据合同条款，将产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

(2) 智慧医疗集成方案：属于在某一时刻履行的履约义务，公司在根据客户要求提供硬件、软件或软硬件相结合产品，并进行集成安装、调试的业务。该类业务在合同中所约定的标的物已完成交付，项目整体安装调试完毕且经客户验收并取得验收凭据后确认收入。

(3) 软件销售：软件销售属于在某一时刻履行的履约义务，在公司已完成软件上线并取得客户确认的验收报告时确认收入。

(4) 技术服务：系为客户提供技术开发、维保等服务，该类业务在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时确认收入。技术服务属于在某一时间段内履行的履约义务，根据合同约定的服务期间的进度确定提供服

务的履约进度，并按履行进度确认收入。

(5) 其他服务：衍生于智慧医疗业务，主要为支付宝及微信运营商向公司支付的返佣收入。该类业务在取得经客户确认的对账结算单时确认收入。

(三十四) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(三十五) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时, 确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异, 按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: ①该项交易不是企业合并; ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回; ②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 视同可抵扣暂时性差异处理, 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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外, 公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债: ①商誉的初始确认; ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认相应的递延所得税负债。但是, 同时满足下列条件的除外: ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间; ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十七) 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。除非合同条款和条件发生变化, 本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日, 本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

- A. 租赁负债的初始计量金额;
- B. 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;
- C. 发生的初始直接费用;
- D. 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, 属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 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。如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

（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参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定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，本公司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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组, 在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认, 所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组, 在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量, 权益工具的公允价值不能可靠计量的, 按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额, 计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的, 按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定, 确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的, 本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务, 所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额, 计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组, 初始确认受让的金融资产以外的资产时, 以成本计量, 其中:

A. 存货的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的

可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（三十九）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）

其他说明：

(1) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号, 本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产, 在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时, 可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量, 且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的, 不得转为成本模式, 且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定, 只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量, 不得同时采用两种计量模式, 且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时, 对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量, 在首次执行本解释时转为公允价值模式的, 应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债, 在对保证类质量保证确认预计负债时, 借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目, 并在利润表中的“营业成本”项目列示, 规范了预计负债在资产负债表中的列报, 应当根据情况区分流动性, 在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时, 应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第 18 号对相关项目列报调整影响如下:

对公司 2024 年度 1-6 月合并财务报表的影响

项目	调整前	调整数	调整后
营业成本	199,719,305.25	21,123,852.41	220,843,157.66
销售费用	49,480,133.62	-21,123,852.41	28,356,281.21
购买商品、接受劳务支付的现金	219,557,456.38	5,793,123.43	225,350,579.81
支付其他与经营活动有关的现金	36,515,914.84	-5,793,123.43	30,722,791.41

对公司 2024 年 1-6 月度母公司财务报表的影响

项目	调整前	调整数	调整后
营业成本	136,448,602.27	13,633,532.30	150,082,134.57
销售费用	38,952,489.46	-13,633,532.30	25,318,957.16
购买商品、接受劳务支付的现金	159,308,998.34	18,521,455.62	177,830,453.96
支付其他与经营活动有关的现金	57,375,024.24	-18,521,455.62	38,853,568.62

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、25%

按纳税主体分别列示企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市巨鼎医疗股份有限公司	15%
南阳柯丽尔科技有限公司	15%
南阳柯丽尔信息科技有限公司	25%
JUDCARE MEDICAL (HK) LIMITED	8.25%
广东柯丽尔新材料有限公司	25%
深圳市巨鼎企业管理有限公司	25%
深圳市柯丽尔信息科技有限公司	25%
深圳市巨鼎健康管理信息科技有限公司	25%
深圳市放射沙龙科技有限公司	25%
深圳市柯丽尔医疗服务有限公司	25%
深圳市柯丽尔智慧医疗科技有限公司	25%
长沙市柯丽尔科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕 100 号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告〔2023〕 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额,公司子公司南阳柯丽尔享受前述增值税加计抵减政策。

2. 所得税

本公司于 2023 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR202344203065），在 2023-2025 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

本公司之子公司南阳柯丽尔于 2022 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR202241003133），在 2022-2024 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收,2025 年高新资质证书已经申报，目前正在审批中。

本公司之子公司巨鼎香港适用两级制利得税,即应评税利润不超过 200 万元港币的税率为 8.25%，超过 200 万元港币的利得税税率为 16.5%征税。巨鼎香港 2025 年度适用 8.25%税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年6月30日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	56,933,294.49	98,464,849.02
其他货币资金	10,369,771.30	13,258,813.87

存放财务公司款项		
合计	67,303,065.79	111,723,662.89
其中：存放在境外的款项总额	3,542,849.10	4,000,481.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,317,309.85	13,235,064.44

注：（1）截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金余额为公司存入银行的开具保函保证金、开具银行承兑汇票保证金和存放于第三方支付平台的资金；

（2）货币资金期末余额所有权或使用权受限情况详见附注五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产；

（3）外币货币性项目情况详见附注五、（五十一）外币货币性项目；

（4）截至 2025 年 6 月 30 日，货币资金不存在冻结或有潜在收回风险的货币资金。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）：	80,365,858.98	101,894,950.89
1—2 年（含 2 年）	26,715,178.52	21,321,634.21
2—3 年（含 3 年）	7,558,066.13	5,364,101.94
3 年以上	4,112,439.06	3,330,917.37
3—4 年（含 4 年）	2,883,664.82	2,349,859.83
4—5 年（含 5 年）	500,650.24	139,033.54
5 年以上	728,124.00	842,024.00
减：坏账准备	10,869,006.55	10,584,466.25
合计	107,882,536.14	121,327,138.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	752,000.00	0.63	752,000.00	100		920,000.00	0.70	920,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	117,999,542.69	99.37	10,117,006.55	8.57	107,882,536.14	130,991,604.41	99.30	9,664,466.25	7.38	121,327,138.16

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：										
账龄组合	117,999,542.69	99.37	10,117,006.55	8.57	107,882,536.14	130,991,604.41	99.30	9,664,466.25	7.38	121,327,138.16
合计	118,751,542.69	100	10,869,006.55	9.15	107,882,536.14	131,911,604.41	100.00	10,584,466.25	8.02	121,327,138.16

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽恒生信息科技有限公司	752,000.00	752,000.00	100.00	预计无法收回	752,000.00	752,000.00	100.00	预计无法收回
西安中珏医疗科技有限公司					119,000.00	119,000.00	100.00	预计无法收回
合肥爱一生医疗器械有限公司					49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
合计	752,000.00	752,000.00			920,000.00	920,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）：	80,365,858.98	4,018,292.96	5.00
1—2 年（含 2 年）	26,715,178.52	2,671,517.86	10.00
2—3 年（含 3 年）	7,479,566.13	1,495,913.24	20.00
3—4 年（含 4 年）	2,834,645.22	1,417,322.62	50.00
4—5 年（含 5 年）	451,669.84	361,335.87	80.00
5 年以上	152,624.00	152,624.00	100.00
合计	117,999,542.69	10,117,006.55	8.57

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	920,000.00			168,000.00		752,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,664,466.25	490,708.32		38,168.02		10,117,006.55

合计	10,584,466.25	490,708.32		206,168.02		10,869,006.55
----	---------------	------------	--	------------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	206,168.02

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州市湘影医疗器械有限公司	5,358,297.61		5,358,297.61	4.24	267,914.88
深圳市顺泰医疗设备有限公司	4,882,731.21		4,882,731.21	3.87	244,136.56
河南联影信息科技有限公司	4,389,179.32		4,389,179.32	3.48	342,608.97
河南皓轩医疗科技有限公司	3,803,890.00		3,803,890.00	3.01	360,827.00
山东医鼎信息科技有限公司	3,695,530.00		3,695,530.00	2.93	382,775.50
合计	22,129,628.14		22,129,628.14	17.53	1,598,262.91

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（三）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示：无。

2. 按坏账计提方法分类披露：无。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

4. 期末公司已质押的应收款项融资：无。

5. 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,458,640.00	
合计	7,458,640.00	

6. 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	9,893,595.45	94.74	7,746,215.61	92.76
1 至 2 年（含 2 年）	338,106.24	3.24	491,698.91	5.89
2 至 3 年（含 3 年）	192,813.68	1.85	95,610.34	1.14
3 年以上	18,050.93	0.17	17,830.19	0.21
合计	10,442,566.30	100	8,351,355.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为5,463,350.38元，占预付款项期末合计数的比例为 52.32%。

（五）其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,164,570.57	3,284,276.24
合计	4,164,570.57	3,284,276.24

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）：	3,263,312.78	2,541,536.12
1—2 年（含 2 年）	448,468.08	262,875.30
2—3 年（含 3 年）	191,134.00	135,813.95
3 年以上	2,565,960.86	2,563,186.91

3—4 年（含 4 年）	956,417.11	910,356.00
4—5 年（含 5 年）	417,300.00	347,000.00
5 年以上	1,192,243.75	1,305,830.91
减：坏账准备	2,304,305.15	2,219,136.04
合计	4,164,570.57	3,284,276.24

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	744,692.62	819,438.78
押金、保证金	4,638,423.93	4,109,845.82
应收出口退税款		3,233.92
应收增值税即征即退款	714,186.82	463,346.60
往来款及其他	371,572.35	107,547.16
合计	6,468,875.72	5,503,412.28

（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)	
2025年1月1日余额	2,111,588.88		107,547.16	2,219,136.04
2025年1月1日余额在本期	——	——	——	
——转入第二阶段				—
——转入第三阶段				—
——转回第二阶段				—
——转回第一阶段				—
本期计提	85,169.11			85,169.11
本期转回				—
本期转销				—
本期核销				—
其他变动				—
2025年6月30日余额	2,196,757.99	—	107,547.16	2,304,305.15

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他	

			转回	核销		
按单项计提坏账准备的应收账款	107,547.16					107,547.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,111,588.88	85,169.11				2,196,757.99
合计	2,219,136.04	85,169.11	-	-	-	2,304,305.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5） 本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国建设银行股份有限公司北京市分行	押金、保证金	1,586,857.75	3-4 年、4-5 年、5 年以上	24.53	1,208,107.75
应收增值税即征即退款	应收增值税即征即退款	714,186.82	1 年以内	11.04	35,709.34
深圳市天明医药科技开发有限公司	押金、保证金	580,120.00	1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	8.97	480,896.80
江西银行股份有限公司南昌铁路支行	押金、保证金	540,045.00	1 年以内	8.35	27,002.25
应收员工社会保险费	代扣代缴款项	493,498.23	1 年以内	7.63	24,674.92
合计	—	3,914,707.80	-	60.52	1,776,391.06

（7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（六） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,795,383.64	4,521,726.70	31,273,656.94	40,889,936.51	3,173,524.00	37,716,412.51
半成品	11,911,938.11	1,530,787.63	10,381,150.48	16,149,476.19	1,639,137.20	14,510,338.99
在产品	305,097.71		305,097.71	261,408.67	66,891.46	194,517.21
委外加工物资	1,008,991.22		1,008,991.22	5,001,094.83		5,001,094.83
库存商品	32,183,660.12	7,088,113.60	25,095,546.52	29,048,233.29	6,481,171.98	22,567,061.31
发出商品	8,268,569.59	467,753.68	7,800,815.91	5,699,533.37	197,443.52	5,502,089.85

合同履约成本	43,311,828.83	4,565,341.13	38,746,487.70	41,541,506.40	3,570,423.29	37,971,083.11
合计	132,785,469.22	18,173,722.74	114,611,746.48	138,591,189.26	15,128,591.45	123,462,597.81

2. 确认为存货的数据资源

无。

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,173,524.00	3,608,616.22		2,260,413.52		4,521,726.70
半成品	1,639,137.20	818,998.20		927,347.77		1,530,787.63
在产品	66,891.46			66,891.46		
委外加工物资						
库存商品	6,481,171.98	1,424,057.40		817,115.78		7,088,113.60
发出商品	197,443.52	558,475.58		288,165.42		467,753.68
合同履约成本	3,570,423.29	1,754,864.54		759,946.70		4,565,341.13
合计	15,128,591.45	8,165,011.94		5,119,880.65		18,173,722.74

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品相关的合同资产	3,361,017.19	317,254.11	3,043,763.08	3,586,876.26	392,568.69	3,194,307.57
合计	3,361,017.19	317,254.11	3,043,763.08	3,586,876.26	392,568.69	3,194,307.57

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	3,361,017.19	100	317,254.11	9.44	3,043,763.08	3,586,876.26	100.00	392,568.69	10.94	3,194,307.57
其中：										
账龄组合	3,361,017.19	100	317,254.11	9.44	3,043,763.08	3,586,876.26	100.00	392,568.69	10.94	3,194,307.57
合计	3,361,017.19	100	317,254.11	9.44	3,043,763.08	3,586,876.26	100.00	392,568.69	10.94	3,194,307.57

按组合计提减值准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,229,247.33	111,462.37	5.00
1—2年（含2年）	616,503.70	61,650.37	10.00
2—3年（含3年）	388,663.64	77,732.73	20.00
3—4年（含4年）	116,244.60	58,122.30	50.00
4—5年（含5年）	10,357.92	8,286.34	80.00
5年以上			
合计	3,361,017.19	317,254.11	

4. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额	原因
			收回或转回	转销或核销		
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	392,568.69	24,944.25	100,258.83		317,254.11	
其中：						
账龄组合	392,568.69	24,944.25	100,258.83		317,254.11	
合计	392,568.69	24,944.25	100,258.83		317,254.11	

5. 本期实际核销的合同资产情况

项目	核销金额
实际核销的合同资产	

其中重要的合同资产核销情况：无。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	1,087,019.15	811,578.14
待认证进项税额	1,708,279.94	1,242,361.05
应收退货成本	4,771,337.37	4,530,022.64
预缴企业所得税	8,500.30	75,910.27
合计	7,575,136.76	6,659,872.10

（九） 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
深圳大微医疗科技开发有限公司	1,801,308.60	7,857,559.24			-111,598.69						1,689,709.91	7,857,559.24
深圳市瑞利医疗科技有限责任公司	1,342,999.76				-809,237.53						533,762.23	
深圳市掌护医疗科技有限公司												
小计	3,144,308.36	7,857,559.24			-920,836.22						2,223,472.14	7,857,559.24
合计	3,144,308.36	7,857,559.24			-920,836.22						2,223,472.14	7,857,559.24

(十) 固定资产		
项目	期末余额	期初余额
固定资产	166,509,708.06	177,436,299.43
固定资产清理		
合计	166,509,708.06	177,436,299.43

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	29,317,272.66	65,076,246.37	195,962,707.72	3,368,827.79	12,574,648.46	306,299,703.00
2、本期增加金额	-337,268.93	6,725.66	15,876,788.40	-	7,094.34	15,553,339.47
（1）购置	-337,268.93	6,725.66	787,555.74	-	7,094.34	464,106.81
（2）在建工程转入	-	-	15,089,232.66	-	-	15,089,232.66
3、本期减少金额	-	110,731.11	10,821,147.36	174,894.02	62,533.75	11,169,306.24
（1）处置或报废	-	110,731.11	2,115,217.12	174,894.02	62,533.75	2,463,376.00
（2）转为存货/在建工程	-	-	8,705,930.24	-	-	8,705,930.24
4、期末余额	28,980,003.73	64,972,240.92	201,018,348.76	3,193,933.77	12,519,209.05	310,683,736.23
二、累计折旧						
1、期初余额	850,330.09	23,650,219.99	91,875,831.27	2,865,113.68	2,686,045.58	121,927,540.61
2、本期增加金额	694,788.92	2,803,528.42	14,992,693.14	110,211.78	657,551.14	19,258,773.40
（1）计提	694,788.92	2,803,528.42	14,992,693.14	110,211.78	657,551.14	19,258,773.40
3、本期减少金额	-	105,194.55	5,650,861.97	152,595.55	59,407.06	5,968,059.13
（1）处置或报废	-	105,194.55	2,002,148.81	152,595.55	59,407.06	2,319,345.97
（2）转为存货/在建工程	-	-	3,648,713.16	-	-	3,648,713.16
4、期末余额	1,545,119.01	26,348,553.86	101,217,662.44	2,822,729.91	3,284,189.66	135,218,254.88
三、减值准备						
1、期初余额			6,935,862.96			6,935,862.96
2、本期增加金额	-	-	3,320,019.29	-	-	3,320,019.29
（1）计提	-	-	3,320,019.29	-	-	3,320,019.29
3、本期减少金额	-	-	1,300,108.96	-	-	1,300,108.96

(1) 处置或报废	-	-	288,117.51	-	-	288,117.51
(2) 转为存货/在建工程	-	-	1,011,991.45	-	-	1,011,991.45
4、期末余额	-	-	8,955,773.29	-	-	8,955,773.29
四、账面价值		-				
1、期末账面价值	27,434,884.72	38,623,687.06	90,844,913.03	371,203.86	9,235,019.39	166,509,708.06
2、期初账面价值	28,466,942.57	41,426,026.38	97,151,013.49	503,714.11	9,888,602.88	177,436,299.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	28,136,268.79	16,969,286.62	6,828,617.75	4,338,364.42	
合计	28,136,268.79	16,969,286.62	6,828,617.75	4,338,364.42	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
电子设备	3,321,230.72
合计	3,321,230.72

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至财务报告批准报出日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
存在减值迹象的固定资产	14,362,841.54	5,407,068.25	8,955,773.29	公允价值采用成本法确定，处置费用为与处置资产相关的费用	重置成本、综合成新率	依据期末重新购建同样规格产品的成本确定重置成本；依据资产状态、外观、功能等确定综合成新率
合计	14,362,841.54	5,407,068.25	8,955,773.29	--	--	--

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,546,316.70	4,184,885.65
工程物资		
合计	6,546,316.70	4,184,885.65

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南阳柯丽尔智慧医疗产业园（二期）项目	1,294,008.03		1,294,008.03	1,294,008.03		1,294,008.03
待安装调试的电子设备	5,163,922.26		5,163,922.26	2,890,877.62		2,890,877.62
南阳柯丽尔智慧医疗产业园（三期）项目	88,386.41		88,386.41			
合计	6,546,316.70		6,546,316.70	4,184,885.65		4,184,885.65

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	36,099,354.91	36,099,354.91
2、本期增加额	1,896,438.02	1,896,438.02
（1）承租	1,896,438.02	1,896,438.02
3、本期减少金额	4,213,533.72	4,213,533.72
（1）处置或变更	4,213,533.72	4,213,533.72
4、期末余额	33,782,259.21	33,782,259.21
二、累计折旧		
1、期初余额	21,013,697.16	21,013,697.16
2、本期增加额	3,012,936.42	3,012,936.42
（1）计提	3,012,936.42	3,012,936.42
3、本期减少金额	1,368,254.87	1,368,254.87
（1）处置或变更	1,368,254.87	1,368,254.87
4、期末余额	22,658,378.71	22,658,378.71
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置或变更		
4、期末余额	11,123,880.50	11,123,880.50
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,123,880.50	11,123,880.50
2、期初账面价值	15,085,657.75	15,085,657.75

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,603,535.52	39,503,383.20	45,106,918.72
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,603,535.52	39,503,383.20	45,106,918.72
二、累计摊销			
1、期初余额	3,362,477.24	1,383,807.96	4,746,285.20
2、本期增加额	280,566.84	395,033.82	675,600.66
(1) 计提	280,566.84	395,033.82	675,600.66
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,643,044.08	1,778,841.78	5,421,885.86
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,960,491.44	37,724,541.42	39,685,032.86
2、期初账面价值	2,241,058.28	38,119,575.24	40,360,633.52

2. 确认为无形资产的数据资源

无。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件使用费	142,418.85		52,177.14		90,241.71
装修费	1,760,932.30		773,268.30		987,664.00
合计	1,903,351.15		825,445.44		1,077,905.71

（十五） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,201,922.86	5,881,380.58	32,500,253.75	4,876,030.67
可抵扣亏损	176,749,932.67	26,512,489.90	148,958,531.08	22,346,320.29
股份支付	54,307,448.76	8,146,117.32	46,589,839.47	6,988,475.92
产品质量保证	5,746,717.11	862,007.57	6,558,247.51	983,737.13
预提返利	1,863,205.55	279,480.83	2,948,155.49	442,223.32
递延维保服务	-	-	170,172.80	25,525.92
未实现内部交易损益	5,796,387.66	869,458.15	5,964,906.90	894,736.04
合计	283,665,614.61	42,550,934.35	243,690,107.00	36,557,049.29

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	0.00	0.00	12,085.27	3,021.32
合计	0.00	0.00	12,085.27	3,021.32

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	1,835,141.51	573,294.34	2,491,976.71	605,060.57
递延所得税负债	1,835,141.51	-	2,491,976.71	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,102,277.95	4,260,137.95
可抵扣亏损	37,452,996.08	32,752,900.78

合计	40,555,274.03	37,013,038.73
----	---------------	---------------

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2030年	4,700,095.30		
2029年	6,871,495.40	6,871,495.40	
2028年	4,836,624.20	4,836,624.20	
2027年	11,330,911.53	11,330,911.53	
2026年	7,402,830.46	7,402,830.46	
2025年	2,311,039.19	2,311,039.19	
合计	37,452,996.08	32,752,900.78	--

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,145,642.30	540,559.17	3,605,083.13	4,083,660.01	425,169.29	3,658,490.72
预付长期资产购置款	639,672.58		639,672.58	2,029,621.00		2,029,621.00
IPO 发行费用	1,698,113.21		1,698,113.21	1,698,113.21		1,698,113.21
合计	6,483,428.09	540,559.17	5,942,868.92	7,811,394.22	425,169.29	7,386,224.93

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,317,309.85	10,317,309.85	保函保证金、银行承兑汇票保证金	保函保证金、银行承兑汇票保证金	13,235,064.44	13,235,064.44	保函保证金、银行承兑汇票保证金	保函保证金、银行承兑汇票保证金
合计	10,317,309.85	10,317,309.85			13,235,064.44	13,235,064.44		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	58,241,588.00	100,000,000.00
内部票据贴现	19,960,874.31	
短期借款应计利息	32,625.65	184,194.44
合计	78,235,087.96	100,184,194.44

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十九） 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,558,324.92	12,663,000.00
合计	22,558,324.92	12,663,000.00

（二十） 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,569,690.89	55,691,079.64
1-2 年	7,049,245.33	10,148,066.59
2-3 年	2,446,171.24	3,432,823.15
3 年以上	3,755,866.16	3,290,728.47
合计	61,820,973.62	72,562,697.85

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

（二十一） 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,695,215.35	24,828,407.27
预收维保服务款	7,812,181.71	7,964,610.79
预提返利	1,995,948.91	3,075,589.11
合计	36,503,345.97	35,868,607.17

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十二） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,260,919.37	64,412,630.54	70,172,850.45	10,500,699.46

二、离职后福利-设定提存计划		5,812,936.52	5,812,936.52	-
三、辞退福利	630,206.13	4,062,252.85	3,558,540.57	1,133,918.41
合计	16,891,125.50	74,287,819.91	79,544,327.54	11,634,617.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,247,657.00	59,689,016.13	65,595,800.68	10,340,872.45
2、职工福利费		1,242,796.99	1,093,757.99	149,039.00
3、社会保险费		1,929,542.69	1,929,542.69	-
其中：医疗保险费		1,637,594.00	1,637,594.00	
工伤保险费		130,691.40	130,691.40	
生育保险费		161,257.29	161,257.29	
4、住房公积金		1,469,240.60	1,469,240.60	
5、工会经费和职工教育经费	13,262.37	82,034.13	84,508.49	10,788.01
合计	16,260,919.37	64,412,630.54	70,172,850.45	10,500,699.46

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		5,602,725.90	5,602,725.90	
二、失业保险费		210,210.62	210,210.62	
三、企业年金缴费				
合计		5,812,936.52	5,812,936.52	-

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,879,207.93	6,702,730.48
企业所得税	155,960.29	
个人所得税	339,210.15	533,769.52
城市维护建设税	101,438.12	479,939.98
土地使用税	128,325.64	128,325.69
房产税	84,016.49	58,150.33
教育费附加	43,473.48	205,688.56
地方教育费	28,982.32	137,125.71
印花税	88,458.01	126,094.75
水利建设基金	181.88	114.64
合计	2,849,254.31	8,371,939.66

（二十四）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,934,957.50	13,578,992.26
合计	12,934,957.50	13,578,992.26

1. 应付利息

无。

2. 应付股利

无。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,620,279.20	8,375,279.20
预提费用	1,654,396.56	2,195,817.11
未付费用	2,581,813.54	2,896,535.95
其他	78,468.20	111,360.00
合计	12,934,957.50	13,578,992.26

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,011,250.00	21,036,335.62
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	5,246,652.91	5,283,102.18
合计	7,257,902.91	26,319,437.80

（二十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

应付退货款		
待转销项税	809,913.16	924,535.08
合计	809,913.16	924,535.08

（二十七）长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		
保证借款	15,011,250.00	35,036,335.62
减：一年内到期的长期借款	2,011,250.00	21,036,335.62
合计	13,000,000.00	14,000,000.00

由姜乙、公司之子公司南阳柯丽尔、广东柯丽尔提供担保，公司于2024年10月30日向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请人民币借款1,500.00万元，至报告期末借款本金余额1,500.00万元，利率为3.00%。

（二十八）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,742,953.98	15,909,356.34
减：未确认融资费用	457,123.02	917,089.91
减：一年内到期的租赁负债	5,246,652.91	5,283,102.18
合计	6,039,178.05	9,709,164.25

（二十九）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,746,717.11	6,558,247.51	预计售后服务费
应付退货款	7,693,201.73	7,503,088.80	预计销售退回
合计	13,439,918.84	14,061,336.31	--

（三十）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智慧产业园基础设施建设和科研活动补助	6,522,301.32		121,204.38	6,401,096.94	政府补助
合计	6,522,301.32		121,204.38	6,401,096.94	--

（三十一）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年以上到期的合同负债	11,995,227.48	12,167,303.57
合计	11,995,227.48	12,167,303.57

（三十二） 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,755,771.00						55,755,771.00

（三十三） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	300,758,559.81			300,758,559.81
其他资本公积	54,470,608.12	7,988,199.01		62,458,807.13
其中：权益结算的股份支付在等待期内确认的资本公积，等待期尚未期满时	54,470,608.12	7,988,199.01		62,458,807.13
合计	355,229,167.93	7,988,199.01	-	363,217,366.94

（三十四） 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-89,819,351.28	-94,897,098.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-89,819,351.28	-94,897,098.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,376,787.49	5,077,746.77
其他综合收益结转留存收益转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-113,196,138.77	-89,819,351.28

（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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,053,413.40	166,391,924.62	318,116,785.01	220,331,167.01

其他业务	434,829.86	225,584.79	968,043.87	511,990.65
合计	231,488,243.26	166,617,509.41	319,084,828.88	220,843,157.66

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
医学影像业务	167,722,803.29	123,936,875.51	213,485,239.91	158,004,559.81
智慧医疗业务	63,074,772.36	42,444,671.52	103,925,307.52	62,242,524.13
其他	255,837.75	10,377.59	706,237.58	84,083.07
按经营地区分类				
其中：				
境内	225,833,146.13	161,728,627.61	313,011,703.80	216,186,698.54
境外	5,220,267.27	4,663,297.01	5,105,081.21	4,144,468.47
合计	231,053,413.40	166,391,924.62	318,116,785.01	220,331,167.01

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	883,275.63	940,219.20
教育费附加	378,546.60	402,951.10
地方教育费附加	252,364.39	268,634.04
房产税	168,032.98	116,300.66
土地使用税	256,651.23	98,866.50
印花税	176,362.61	273,625.85
水利建设基金	310.84	
文化事业建设费		
合计	2,115,544.28	2,100,597.35

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,141,837.89	16,355,765.59
折旧及摊销	681,005.11	933,756.60
业务招待费	1,202,853.32	1,171,970.25
宣传和推广费	4,521,256.14	6,003,667.88

项目	本期发生额	上期发生额
修理修缮费	267,134.74	10,237.89
差旅费	2,369,000.88	2,522,191.61
物料消耗	488,535.47	400,213.96
招投标费	417,427.46	219,276.13
其他费用	418,561.67	707,780.72
技术服务费	251,219.11	31,420.58
合计	27,758,831.79	28,356,281.21

（三十八） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,088,665.04	18,319,807.17
折旧与摊销	2,265,269.40	1,655,459.44
咨询及服务费	1,707,108.38	4,216,839.45
差旅费	572,848.06	514,886.94
办公费	803,015.39	797,428.13
股份支付费用	7,988,199.01	12,044,259.09
存货损失	855,655.69	165,205.72
租赁费	41,950.15	10,144.47
残疾人保障金	13,769.94	12,118.73
业务招待费	1,039,968.42	2,075,067.14
其他费用	912,671.84	713,963.00
合计	34,289,121.32	40,525,179.28

（三十九） 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,393,317.36	15,515,385.46
直接投入费用	630,297.83	1,720,612.26
折旧与摊销	1,067,552.12	1,208,788.68
其他费用	705,339.68	1,546,127.17
委外研发费用	26,981.13	716,981.13
合计	15,823,488.12	20,707,894.70

（四十） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,086,378.80	3,551,344.81
其中：租赁负债利息费用	218,860.90	383,140.82

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	315,036.50	263,171.34
加：手续费及其他	77,202.30	124,595.50
加：汇兑损益	22,239.02	-144,565.22
合计	1,870,783.62	3,268,203.75

（四十一）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	983,592.75	1,696,098.73
个税手续费返还	120,535.81	125,617.21
增值税加计抵减	522,548.87	864,408.33
合计	1,626,677.43	2,686,124.27

（四十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-920,836.22	-1,114,590.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-320,304.27	
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,136.99	
合计	-1,227,003.50	-1,114,590.15

（四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-490,708.32	-2,006,716.38
其他应收款坏账损失	-85,169.11	-63,074.83
合计	-575,877.43	-2,069,791.21

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,098,120.48	-4,374,202.84
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-3,320,019.29	-3,240,864.24
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	-40,075.30	-668,857.45
十三、其他		
合计	-11,458,215.07	-8,283,924.53

（四十五） 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	-4,537.81	-269,232.99
非货币性资产交换利得		
其他	34,682.97	16,119.56
合计	30,145.16	-253,113.43

（四十六） 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废合计			
其中：固定资产报废利得			
无形资产报废利得			
赔偿款	27,038.43	112,657.93	27,038.43
无需支付的款项	119,369.70	11,541.94	119,369.70
其他	340.32	11,447.71	340.32
合计	146,748.45	135,647.58	146,748.45

（四十七） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	155,213.26	147,082.79	155,213.26
其中：固定资产报废损失	155,213.26	147,082.79	155,213.26
无形资产报废损失			-
对外捐赠		82,382.27	-
罚款及滞纳金	329,406.69	11,931.05	329,406.69
违约金及赔偿款	42,840.00	16,950.00	42,840.00
其他	30,711.29		30,711.29
合计	558,171.24	258,346.11	558,171.24

（四十八） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	332,936.72	84,108.05
递延所得税费用	-5,965,140.15	-3,410,555.04
合计	-5,632,203.43	-3,326,446.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-29,002,731.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,350,409.70
子公司适用不同税率的影响	-57,543.35
调整以前期间所得税的影响	10,889.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,764.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-1,413,852.61
当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	1,893,118.86
权益法核算的长期股权投资收益的影响	138,125.43
研发费用加计扣除影响	-2,252,295.93
所得税费用	-5,632,203.43

(四十九) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	148,201.55	988,500.00
利息收入	312,153.30	244,603.27
收到押金、保证金	3,119,473.22	2,057,400.00
收到的往来款及其他	282,042.13	302,546.88
合计	3,861,870.20	3,593,050.15

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	21,256,776.38	29,990,213.35
支付押金、保证金	932,186.24	732,578.06

支付的往来款及其他		
合计	22,188,962.62	30,722,791.41

2.与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		2,900,000.00
支付承兑保证金	4,015,000.00	4,200,000.00
支付租赁负债	3,336,184.43	3,529,568.70
合计	7,351,184.43	10,629,568.70

筹资活动产生的各项负债变动情况

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	100,184,194.44	73,171,973.55	1,428,912.75	96,549,992.78		78,235,087.96
长期借款	35,036,335.62		423,747.71	20,448,833.33		15,011,250.00
租赁负债	14,992,266.43		1,218,689.23	3,336,184.43	1,588,940.27	11,285,830.96
合计	150,212,796.49	73,171,973.55	3,071,349.69	120,335,010.54	1,588,940.27	104,532,168.92

注：长期借款、租赁负债包含一年内到期的部分。

3. 以净额列报现金流量的说明

无。

4. 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。

（五十） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-23,370,528.05	-2,548,031.66
加：资产减值准备	11,458,215.07	8,283,924.53
信用减值损失	575,877.43	2,069,791.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,258,773.40	19,390,660.89

使用权资产折旧	3,012,936.42	3,150,551.92
无形资产摊销	675,600.66	408,296.22
长期待摊费用摊销	825,445.44	818,303.72
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）	-30,145.16	253,113.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	155,213.26	147,082.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,080,999.52	3,510,376.05
投资损失（收益以“-”号填列）	1,227,003.50	1,114,590.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,962,118.83	-3,401,026.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,021.32	-9,528.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,805,720.04	-13,777,436.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,267,263.81	-26,229,156.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,749,510.17	-37,809,698.99
其他	-2,696,876.83	11,974,809.75
经营活动产生的现金流量净额	11,530,848.19	-32,653,378.52
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		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,985,755.94	77,439,454.21
减：现金的期初余额	98,488,598.45	124,375,666.97
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	-41,502,842.51	-46,936,212.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,985,755.94	98,488,598.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	56,933,294.49	98,464,849.02
可随时用于支付的其他货币资金	52,461.45	23,749.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	56,985,755.94	98,488,598.45
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		

（五十一） 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	532,593.94	7.1586	3,812,626.98
港币	82,928.43	0.91195	75,626.58
应收账款	--	--	
其中：美元	171,929.22	7.1586	1,230,771.26
其他应付款	--	--	
其中：美元	359.91	7.1586	2,576.45
租赁负债	--	--	
其中：港币	1,252,481.90	0.91195	1,142,200.87

（五十二） 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	218,860.90	383,140.82
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	189,070.76	147,597.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
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	3,665,245.39	3,858,639.84
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		
其他		

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产租赁收入	387,625.50	
合计	387,625.50	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,393,317.36	15,515,385.46
直接投入费用	630,297.83	1,720,612.26
折旧与摊销	1,067,552.12	1,208,788.68
其他费用	705,339.68	1,546,127.17
委外研发费用	26,981.13	716,981.13
合计	15,823,488.12	20,707,894.70
其中：费用化研发支出	15,823,488.12	20,707,894.70
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生同一控制下的企业合并。

(三) 反向购买

在本报告期内，本公司未发生反向收购的情形。

(四) 处置子公司

在本报告期内，本公司未发生处置子公司的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

结合公司实际情况以及业务发展安排，公司于2025年6月24日将控股子公司深柯智慧予以注销。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南阳柯丽尔科技有限公司	52,000,000.00	南阳	南阳	医用干式胶片研发、生产、销售	100.00		设立
深圳市巨鼎企业管理有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	投资平台	100.00		设立
深圳市柯丽尔信息科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	医保小终端设备销售	100.00		设立
深圳市巨鼎健康管理信息科技有限公司	40,000,000.00	深圳	深圳	移动竖屏设备等硬件销售	100.00		设立
深圳市放射沙龙科技有限公司	19,000,000.00	深圳	深圳	云影像业务运营	100.00		同一控制下企业合并
广东柯丽尔新材料有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	胶片自助打印终端、银医通设备等硬件制造、销售；医保小终端设备销售	100.00		同一控制下企业合并
JUDCARE MEDICAL (HK) LIMITED	20 万港币	香港	香港	境外销售平台	100.00		设立
深圳市柯丽尔医疗服务有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	为医学影像业务终端客户提供配套运维服务		100.00	设立
南阳柯丽尔信息科技有限公司	20,000,000.00	南阳	南阳	南阳生产基地		100.00	设立
深圳市柯丽尔智慧医疗科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	计划为银医通设备销售，暂未开展实际经营，已于 2025 年 6 月注销		70.00	设立
长沙市柯丽尔科技有限公司	1,000,000.00	长沙	长沙	高压注射器产品生产基地		100.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无

2. 重要联营企业的主要财务信息

无

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	2,223,472.14	1,801,308.60
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-920,836.22	-1,114,590.15
--其他综合收益		
--综合收益总额	-920,836.22	-1,114,590.15

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
深圳市掌护医疗科技有限公司	2,074,214.43	-2,025,170.76	49,043.67

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

1. 应收款项的期末余额：714,186.82元。
2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：已申报退税，未到实际退税时点。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目或 财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	6,522,301.32			121,204.38		6,401,096.94	与资产相关

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	983,592.75	1,696,098.73
财务费用		

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、银行借款、应付账款、其他应付款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。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，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、催收情况等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至2025年6月30日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2025年6月30日，公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、（五十一）外币货币性项目。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

3、流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4、利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值无。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司实际控制人为姜乙和赵志强，系一致行动人，共直接持有公司34.8927%股权。同时，赵志强为深圳市巨鼎伟业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司比例为9.0394%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

（三） 本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市掌护医疗科技有限公司	公司之子公司巨鼎管理持股40%，赵志强担任董事
深圳大微医疗科技开发有限公司	公司持有其 15%股权，公司监事李院群担任董事
深圳市瑞利医疗科技有限责任公司	公司持有其 20%股权，实际控制人姜乙担任董事

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王子文	持股 5%以上股东
弘云久康数据技术（北京）有限公司	持股 5%以上股东
阿里健康科技（中国）有限公司	持股 5%以上股东弘云久康数据技术（北京）有限公司之协议受控方
嘉和美康（北京）科技股份有限公司	阿里健康科技（中国）有限公司、弘云久康数据技术（北京）有限公司能够施加重大影响的企业
深圳市巨鼎伟业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东，实际控制人赵志强担任执行事务合伙人
厦门赛富创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳市天和壹昊数控有限公司	实际控制人姜乙持股 70%并担任执行董事兼总经理
彭亚军	公司董事、董秘、副总经理

本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

持有本公司股份 5%以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。

比照关联方披露的主体：

比照关联方名称	比照关联方与本公司关系
六安市春天医疗设备科技有限公司	其实际控制人魏先久（持股59.41%，与其配偶合计持股100%）为本公司离职员工（2017年3月离职），且持有本公司持股平台份额，穿透后间接持有公司0.03%的股权
广西南宁贝利特商贸有限公司	其持股70%的股东廖筱秋、持股30%的股东罗芳芳的近亲属韦耀月为本公司离职员工（2014年6月离职），且持有本公司持股平台份额，穿透后间接持有公司0.03%的股权
大连锦虞科技发展有限公司	其实际控制人（持股80%）、执行董事朱瑞兵的近亲属朱瑞杰持有本公司持股平台份额，穿透后间接持有公司0.05%的股权
河南联影信息科技有限公司	其股东执行董事兼总经理岳修靖为本公司离职员工（2019年11月离职）
深圳市弘伟医疗设备有限公司	其监事张晓东为本公司离职员工（2019年3月离职）
江西瀚联科技有限公司	该公司监事赖春花的配偶邢峰为离职员工（2017年3月离职），邢峰持有巨鼎医疗持股平台份额

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉和美康（北京）科技股份有限公司	智慧医疗软件	16,058.61	9,433.96
合计	--	16,058.61	9,433.96

比照关联方披露的交易：

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
六安市春天医疗设备科技有限公司	胶片业务等	645,348.45	2,368,545.05
广西南宁贝利特商贸有限公司	胶片业务等	298,971.26	1,180,468.98
大连锦虞科技发展有限公司	胶片业务等	777,859.67	1,152,410.82
河南联影信息科技有限公司	银医通集成业务等	145,884.15	3,679,327.89
深圳市弘伟医疗设备有限公司	胶片业务等	3,143,073.03	3,592,300.03
江西瀚联科技有限公司	胶片业务等	3,234,138.85	6,102,928.95
合计	--	8,245,275.41	18,075,981.72

2. 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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
姜乙	50,000,000.00	2024/2/29	本合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
姜乙	20,000,000.00	2024/5/23	主合同下的债务履行期届满之日起三年	是
姜乙	20,000,000.00	2024/8/16	自债权确定期间届满之日起三年	是
姜乙	15,000,000.00	2024/10/30	自主合同项下债务履行期限届满之日后三年	否
姜乙	60,000,000.00	2024/11/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
姜乙、张洪洋	20,000,000.00	2023/3/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
姜乙	30,000,000.00	2025/6/30	主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
姜乙、张洪洋	40,500,000.00	2025/2/24	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否

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
姜乙	10,000,000.00	2025/3/21	具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否
姜乙	22,000,000.00	2025/1/2	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止	否
姜乙	30,000,000.00	2025/3/13	主合同债务履行期限届满之日起三年	否

3. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,996,096.86	1,995,609.07
合计	1,996,096.86	1,995,609.07

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

3. 比照关联方披露主体的应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南联影信息科技有限公司	4,389,179.32	342,608.97	5,294,349.91	295,692.50
应收账款	深圳市弘伟医疗设备有限公司	2,372,425.00	118,621.25	1,832,144.67	91,607.23
应收账款	江西瀚联科技有限公司	2,999,100.00	149,955.00	2,963,505.00	148,175.25

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	六安市春天医疗设备科技有限公司	30,442.49	30,884.97
合同负债	河南联影信息科技有限公司	231,678.42	231,678.42
合同负债	深圳市弘伟医疗设备有限公司		10,424.78

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	大连锦虞科技发展有限公司	183,628.32	
合同负债	广西南宁贝利特商贸有限公司		117,699.12
其他应付款	河南联影信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	深圳市弘伟医疗设备有限公司	250,000.00	250,000.00

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及核心骨干员工								
合计								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员及核心骨干员工			16.99 元/股	1 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日同期或近期外部投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日同期或近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,991,780.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,988,199.01

（三）以现金结算的股份支付情况

公司本期无以现金结算的股权支付情况。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员及核心骨干员工	7,988,199.01	
合计	7,988,199.01	

（五）股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2025年6月30日止，公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2025年6月30日止，公司不存在需披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至财务报告批准报出日止，公司不存在资产负债表日后利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定公司所有业务属于同一个业务分部。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项需披露。

十七、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年6月30日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	68,446,572.10	80,528,696.02
1—2年（含2年）	21,234,408.61	25,789,302.16
2—3年（含3年）	7,558,066.13	5,362,050.33
3年以上	3,434,399.06	2,639,350.96
3—4年（含4年）	2,205,624.82	1,658,293.42
4—5年（含5年）	500,650.24	139,033.54
5年以上	728,124.00	842,024.00
减：减值准备	9,385,417.81	8,681,035.46
合计	91,288,028.09	105,638,364.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	752,000.00	0.75	752,000.00	100.00		920,000.00	0.80	920,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备的 应收账款	99,921,445.90	99.25	8,633,417.81	8.64	91,288,028.09	113,399,399.47	99.20	7,761,035.46	6.84	105,638,364.01
其中：										
账龄组合	99,910,897.95	99.99	8,633,417.81	8.64	91,277,480.14	100,131,740.92	87.59	7,761,035.46	7.75	92,370,705.46
关联方组合	10,547.95	0.01			10,547.95	13,267,658.55	11.61			13,267,658.55
合计	100,673,445.90	100.00	9,385,417.81	9.32	91,288,028.09	114,319,399.47	100.00	8,681,035.46	7.59	105,638,364.01

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理 由	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
扬子江药业集团江苏扬 子江医药经营有限公司								
安徽恒生信息科技有限公司	752,000.00	752,000.00	100.00	预计无 法收回	752,000.00	752,000.00	100.00	预计无 法收回
西安中珏医疗科技有限 公司					119,000.00	119,000.00	100.00	预计无 法收回
合肥爱一生医疗器械有 限公司					49,000.00	49,000.00	100.00	预计无 法收回
合计	752,000.00	752,000.00			920,000.00	920,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	68,436,024.15	3,421,801.22	5
1—2年（含2年）	21,234,408.61	2,123,440.87	10
2—3年（含3年）	7,479,566.13	1,495,913.24	20
3—4年（含4年）	2,156,605.22	1,078,302.61	50
4—5年（含5年）	451,669.84	361,335.87	80
5年以上	152,624.00	152,624.00	100
合计	99,910,897.95	8,633,417.81	

按组合计提坏账准备：关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
深圳市巨鼎健康管理信息科技有限公司	10,547.95		
合计	10,547.95		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	920,000.00			168,000.00		752,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,761,035.46	1,430,843.74	535,871.39	22,590.00		8,633,417.81
合计	8,681,035.46	1,430,843.74	535,871.39	190,590.00		9,385,417.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,590.00

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州市湘影医疗器械有限公司	5,358,297.61		5,358,297.61	5.32%	267,914.88

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市顺泰医疗设备有限公司	4,882,731.21		4,882,731.21	4.85%	244,136.56
河南联影信息科技有限公司	4,389,179.32		4,389,179.32	4.36%	342,608.97
山东医鼎信息科技有限公司	3,695,530.00		3,695,530.00	3.67%	382,775.50
中国工商银行股份有限公司绍兴分行	3,687,314.74		3,687,314.74	3.66%	184,365.74
合计	22,013,052.88		22,013,052.88	21.86%	1,421,801.65

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,622,866.63	15,744,611.18
合计	13,622,866.63	15,744,611.18

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,944,256.41	14,678,141.12
1—2 年（含 2 年）	9,311,939.68	2,129,985.39
2—3 年（含 3 年）	261,808.40	1,002,017.06
3 年以上	65,666,251.21	67,163,980.24
3—4 年（含 4 年）	6,003,904.11	10,028,154.12
4—5 年（含 5 年）	58,471,493.35	7,424,391.67
5 年以上	1,190,853.75	49,711,434.45
减：坏账准备	70,561,389.07	69,229,512.63
合计	13,622,866.63	15,744,611.18

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	376,325.30	399,976.90
押金、保证金	4,220,553.10	3,850,755.82
应收增值税即征即退款	714,186.82	463,346.60
往来款及其他	239,341.73	107,547.16
应收关联方款项	78,633,848.75	80,152,497.33
合计	84,184,255.70	84,974,123.81

（3）按坏账计提方法分类披露

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,071,501.59		67,158,011.04	69,229,512.63
2025年1月1日余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	61,722.47		1,270,153.97	1,331,876.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	2,133,224.06		68,428,165.01	70,561,389.07

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	67,158,011.04	1,270,153.97				68,428,165.01
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,071,501.59	61,722.47				2,133,224.06
合计	69,229,512.63	1,331,876.44				70,561,389.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5） 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市柯丽尔信息科技有限公司	应收关联方款项	55,973,785.02	2-5 年	66.49	55,505,790.24
深圳市巨鼎企业管理有限公司	应收关联方款项	18,659,075.37	1 年以内、2-5 年	22.16	9,037,918.45
深圳市放射沙龙科技有限公司	应收关联方款项	3,958,036.76	1 年以内、2-5 年	4.7	3,776,909.16
中国建设银行股份有限公司北京市分行	押金、保证金	1,586,857.75	3-5 年、5 年以上	1.88	1,208,107.75
应收增值税即征即退款	应收增值税即征即退款	714,186.82	1 年以内	0.85	35,709.34
合计		80,891,941.72	-	96.08	69,564,434.94

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	210,627,175.56	81,514,280.81	129,112,894.75	210,356,585.84	81,456,807.71	128,899,778.13
对联营、合营企业投资	10,081,031.38	7,857,559.24	2,223,472.14	11,001,867.60	7,857,559.24	3,144,308.36
合计	220,708,206.94	89,371,840.05	131,336,366.89	221,358,453.44	89,314,366.95	132,044,086.49

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南阳柯丽尔	95,911,585.48					18,164.74	95,929,750.22	
巨鼎管理		5,000,000.00						5,000,000.00
深柯信息		18,000,000.00						18,000,000.00
巨鼎健康	1,430,805.16	38,949,128.84				10,263.06	1,441,068.22	38,949,128.84
放射沙龙		19,507,678.87			57,473.10	57,473.10		19,565,151.97
广东柯丽尔	30,645,591.62					102,584.40	30,748,176.02	
深柯医疗	725,255.87					82,104.42	807,360.29	
巨鼎香港	186,540.00						186,540.00	
合计	128,899,778.13	81,456,807.71			57,473.10	270,589.72	129,112,894.75	81,514,280.81

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面 价值)	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值准备期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
深圳大微医疗科技 开发有限公司	1,801,308.60	7,857,559.24			-111,598.69						1,689,709.91	7,857,559.24
深圳市瑞利医疗科 技有限责任公司	1,342,999.76				-809,237.53						533,762.23	
小计	3,144,308.36	7,857,559.24			-920,836.22						2,223,472.14	7,857,559.24
合计	3,144,308.36	7,857,559.24			-920,836.22						2,223,472.14	7,857,559.24

（四） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,296,479.06	115,692,028.66	210,028,900.77	143,509,705.40
其他业务	7,021,180.05	4,112,583.72	10,347,472.84	6,572,429.17
合计	149,317,659.11	119,804,612.38	220,376,373.61	150,082,134.57

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
医学影像业务	87,430,062.42	65,553,190.35	124,332,446.12	92,498,955.37
智慧医疗业务	54,623,716.64	50,138,838.31	84,991,443.49	51,001,316.07
其他	242,700.00	-	705,011.16	9,433.96
按经营地区分类				
其中：				
境内	142,296,479.06	115,692,028.66	210,028,900.77	143,509,705.40
境外				
合计	142,296,479.06	115,692,028.66	210,028,900.77	143,509,705.40

（五） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-920,836.22	-1,114,590.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,136.99	
合计	-906,699.23	-1,114,590.15

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-445,372.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	148,201.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,452.30	
委托他人投资或管理资产的损益	14,136.99	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-135,673.72	
减：所得税影响额	105,447.50	
少数股东权益影响额(税后)		

项目	金额	说明
合计	-522,702.75	--

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-7.55	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.38	-0.41	-0.41

深圳市巨鼎医疗股份有限公司

2025年8月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	199,719,305.25	220,843,157.66		
销售费用	49,480,133.62	28,356,281.21		
购买商品、接受劳务支付的现金	219,557,456.38	225,350,579.81		
支付其他与经营活动有关的现金	36,515,914.84	30,722,791.41		

(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

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）

其他说明：

（1）财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执

行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-445,372.37
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	148,201.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,452.30
委托他人投资或管理资产的损益	14,136.99
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一	-

次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-135,673.72
非经常性损益合计	-417,255.25
减：所得税影响数	105,447.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-522,702.75

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

深圳市巨鼎医疗股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 20 日