



天朔医疗

NEEQ : 872677

河北天朔医疗用品股份有限公司

Hebei TianShuo Medical Products 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、公司负责人臧哲波、主管会计工作负责人金叶及会计机构负责人（会计主管人员）金叶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

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	127
附件 II	融资情况	127

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	河北省雄县大步村工业区河北天朔医疗用品股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天朔医疗、股份公司	指	河北天朔医疗用品股份有限公司
百美橡胶	指	河北百美橡胶制品有限公司（天朔医疗股改前名称）
江苏天朔	指	江苏天朔医疗用品有限公司
天朔生物	指	河北雄安天朔生物科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天亿龙国际贸易	指	江苏天亿龙国际贸易有限公司
天亿龙科技农业	指	江苏天亿龙科技农业有限公司
天朔文化礼品	指	江苏天朔文化礼品销售有限公司
挂牌并公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	河北天朔医疗用品股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	河北天朔医疗用品股份有限公司股东大会
董事会	指	河北天朔医疗用品股份有限公司董事会
监事会	指	河北天朔医疗用品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2025 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北天朔医疗用品股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei TianShuo Medical Products Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	臧哲波	成立时间	2011 年 4 月 11 日
控股股东	控股股东为（臧哲波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（臧哲波），一致行动人为（臧战波）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C291 橡胶制品业-C2915 日用及医用橡胶制品制造		
主要产品与服务项目	生产、销售：检查手套、手术手套、气球、指套；乳胶销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天朔医疗	证券代码	872677
挂牌时间	2018 年 3 月 1 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）	88,180,003
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	金叶	联系地址	河北省雄安新区雄县龙湾镇大步村工业区
电话	0312-5790888	电子邮箱	Baimeiyiliao@163.com
传真	0312-5790666		
公司办公地址	河北省雄安新区雄县龙湾镇大步村工业区	邮政编码	718000
公司网址	www.baimei-glove.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	911306385728259649		
注册地址	河北省保定市雄县大步村工业区		
注册资本（元）	88,180,003.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、盈利模式

公司主要通过生产和销售气球、手套、指套、天然乳胶等产品实现收入与利润。公司通过持续的技术积累和研发创新，形成了产品设计、生产工艺等方面的一系列核心技术；公司自身拥有生产经营所需的土地、厂房以及其他关键设备，并经过多年的积累，建立了良好的采购和销售渠道。公司业务的完整流程包括获取订单、组织物料采购、产品生产与检测、销售出货等。经过多年的运营发展，公司形成了较为稳定的采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。

2、采购模式

公司对外采购原材料主要为天然乳胶、丁腈胶乳及其他若干种添加性原辅料。首先，公司采购部门基于供应主体的产品品质、技术水平、生产供货能力、价格水平、双方合作时间等因素综合评估，从国内外供应商中选定合格供应商，并依据其日常交货及时率、质量合格率、服务保障程度等方面进行综合考量，确定供应商名录。其次，采购部门和生产计划部门参照以往年度生产情况及市场预测制定初步的原材料采购计划并在综合预判原材料价格变化趋势条件下调节原材料采购与备货规模。具体采购过程中，采购专员向多家合格供应商询价比较，综合考虑对方报价、原材料质量、履约时间等多种因素确定采购对象，公司再与相应供应商议定价格并下达采购订单。

3、销售模式

(1) 气球及手套、指套销售模式：

公司主要通过贸易商销售，结合部分零售商、终端客户销售。客户主要为国内外的中间商、批发商，其通常不从事生产，但由于其积累了大量客户资源，能够集合多家终端客户向生产厂商下单。这种合作方式有利于发挥各自的专业优势，减少交易费用，从而提高整个供应链的经营效率。

(2) 天然乳胶销售模式：

公司主要采用终端销售结合贸易商销售的方式销售天然乳胶，产品主要销售给乳胶制品的生产厂商。

4、生产模式

公司采取“以销定产+部分库存”的模式进行生产。在销售订单通过审核后，由销售部根据产品合同所规定的交货期及产品的运输周期，确定产品的完工及发货时间，生产调度根据生产周期排产，确

定所有产品的排产计划。对于产品中属于下游客户常用的材料，为保证能及时发货，保证服务质量，公司一般根据销售经验安排合理的库存量。

在质量控制方面公司采取了双重管理规则，即生产部下设的质检部对产品质量的检测、生产车间主任的复检。在安全生产方面公司建立了四级管理机制，生产操作人员的岗位安全生产责任制、班组长安全生产管理责任制、安全专员和生产厂长责任制以及总经理安全责任制，逐级确定人员责任，以保证日常生产的安全性。

（二） 行业情况

我公司属于日用及医用橡胶制品制造行业，主营业务为生产、销售气球、检查手套、手术手套、指套；乳胶销售业务。

气球、指套均以天然乳胶为主要生产原料，属于小门类产品。气球主要出现在各类节日、家庭装饰、商业场景搭建、庆典等活动中以及作为玩具使用，应用场景广泛，属于泛文娱产品，报告期内加大海外市场开拓，营业收入和毛利率都有一定幅度提升。指套产品主要应用于电子产品加工厂的洁净车间，归类于洁净防护消耗品，受下游客户需求疲软影响，本报告期内收入下降幅度较大。

手套按用途可分为检查手套和手术手套，主要采用优质的天然乳胶，配以其它的助剂采用特殊工艺精制加工而成，产品无毒、无害；具有质地柔软，良好的化学防护性且耐酸碱，贴合手型，拉力好，穿戴舒适，不影响手部灵活性触觉敏感度，原料天然，废弃后易降解，比较环保。被广泛应用于医用防护、病患护理、临床检查、个人防护、家庭护理、化学实验、食品加工等领域。2020-2022年期间，作为健康防护用品的一次性手套出现了供不应求的情况，丰富的利润回报，促使行业产能迅速扩张，而后随着周期红利过后手套需求量逐渐降低，手套市场因此出现了供过于求的情况，价格持续下降，加之下游客户前期备货较多市场仍处于产能出清阶段，边际增量需求下降，报告期内减少手套生产，加大去库存力度，营业收入增长同时毛利下降。

乳胶是从有一定树龄的橡胶树在规定的时间按照规定的切口割胶时流出的液体，呈乳白色，固含量为30%~40%，橡胶粒径平均为1.06微米。新鲜的天然橡胶含橡胶成分27%~41.3%、水44%~70%、蛋白质0.2%~4.5%、天然树脂2%~5%、糖类0.36%~4.2%、灰分0.4%。为防止天然橡胶因微生物、酶的作用而凝固，常加入氨和其他稳定剂。随着市场的发展及公司产品结构的逐步转变，天然乳胶贸易已逐步成为公司原材料来源的稳定渠道，在公司未来的产能扩张中起到较强的支撑作用。报告期内天然橡胶整体价格持续上升，在保证公司生产的前提下，对外交易量较去年同期有小幅度的下降。

公司密切关注全球供求市场以及国内生产情况的变化，提出“高端化、差异化”的战略规划。面对市场变化，不断根据外部环境变化调整发展节奏。既要确保抓住发展的机会，又要避免跟风盲目扩产带来的阶段性风险。在保证公司不错失产业爆发的长期机会的同时，避免短期内产能过剩导致的价格回落对公司带来的损失，确保公司稳定、快速、持续、健康地发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	253,816,703.94	234,164,087.52	8.39%
毛利率%	15.23%	12.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,421,818.52	6,798,392.69	38.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,083,416.52	5,838,423.07	55.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.47%	1.92%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.38%	1.65%	-
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	865,816,257.92	889,585,328.65	-2.67%
负债总计	479,452,722.90	512,468,929.69	-6.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	386,818,322.43	377,295,629.39	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.39	4.28	2.52%
资产负债率%（母公司）	44.84%	40.35%	-
资产负债率%（合并）	55.38%	57.61%	-
流动比率	1.00	0.95	-
利息保障倍数	2.74	3.44	-
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	2,894,937.70	49,211,850.77	-94.12%
应收账款周转率	6.69	4.80	-
存货周转率	0.60	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.67%	0.27%	-
营业收入增长率%	8.39%	-23.64%	-
净利润增长率%	35.01%	-46.78%	-

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	36,334,955.75	4.20%	29,202,045.00	3.28%	24.43%
应收票据					
应收账款	31,219,202.65	3.61%	39,686,279.57	4.46%	-21.34%
预付款项	14,158,024.7	1.64%	16,979,325.94	1.91%	-16.62%
其他应收款	2,977,638.61	0.34%	19,144,143.68	2.15%	-84.45%
存货	363,202,447.89	41.95%	347,735,278.15	39.09%	4.45%
其他流动资产	1,039,153.25	0.12%	3,663,239.06	0.41%	-71.63%
固定资产	335,956,201.19	38.80%	351,381,731.42	39.50%	-4.39%
在建工程	43,792,935.69	5.06%	41,982,687.80	4.72%	4.31%
无形资产	21,891,287.58	2.53%	22,153,524.66	2.49%	-1.18%
使用权资产	827,695.35	0.10%	1,354,324.90	0.15%	-38.89%
递延所得税资产	1,925,411.16	0.22%	2,225,447.56	0.25%	-13.48%
其他非流动资产	12,491,304.10	1.44%	14,077,300.91	1.58%	-11.27%
短期借款	246,770,725.00	28.50%	217,709,309.64	24.47%	13.35%
应付账款	74,033,100.66	8.55%	84,350,335.34	9.48%	-12.23%
应付职工薪酬	3,780,786.62	0.44%	2,429,635.50	0.27%	55.61%
其他应付款	8,053,431.31	0.93%	10,584,436.38	1.19%	-23.91%
一年内到期的非流动负债	37,613,745.65	4.34%	47,317,353.16	5.32%	-20.51%
其他流动负债	6,324,956.12	0.73%	19,316,753.32	2.17%	-67.26%
长期借款	9,500,000.00	1.10%	10,000,000.00	1.12%	-5.00%
长期应付款	8,447,470.65	0.98%	8,642,491.57	0.97%	-2.26%
少数股东权益	-454,787.41	-0.05%	-179,230.43	-0.02%	-153.74%

项目重大变动原因

1. 其他应收款较上年期末下降 84.45%，主要系报告期内部分融资到期担保公司退还缴纳保证金所致。
2. 其他流动资产较上年期末下降 71.63%，主要系预缴增值税下降以及待抵扣增值税进项税额减少所致。

致。

3. 使用权资产较上年期末下降 38.89%，主要系报告期内使用权资产折旧所致。

4. 应付职工薪酬较上年期末上升 55.61%，主要系 5 月、6 月工资结算延迟所致。

5. 其他流动负债较上年期末下降 67.26%，主要系待转销项税额下降所致。

6. 少数股东权益较上年期末下降 153.74%，主要系报告期内天朔生物经营亏损所致。

（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	253,816,703.94	—	234,164,087.52	—	8.39%
营业成本	215,164,692.80	84.77%	205,352,492.55	87.70%	4.78%
毛利率	15.23%	—	12.30%	—	—
税金及附加	1,006,421.97	0.40%	1,174,064.82	0.50%	-14.28%
销售费用	1,346,142.91	0.53%	1,826,340.49	0.78%	-26.29%
管理费用	8,457,960.47	3.33%	6,741,960.26	2.88%	25.45%
研发费用	11,999,802.80	4.73%	5,352,052.98	2.29%	124.21%
财务费用	6,797,435.69	2.68%	7,560,883.25	3.23%	-10.10%
利息收入	27,724.13	0.01%	20,632.07	0.01%	34.37%
其他收益	754,840.26	0.30%	1,454,261.89	0.62%	-48.09%
信用减值损失	872,405.26	0.34%	-71,342.61	-0.03%	-1,322.84%
资产减值损失	-28,705.76	—	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	10,642,787.06	4.19%	7,539,212.45	3.22%	41.17%
营业外收入	58.41	0.00%	2,902.50	0.00%	-97.99%
营业外支出	286,514.02	0.11%	132,903.67	0.06%	115.58%
利润总额	10,356,331.45	4.08%	7,409,211.28	3.16%	39.78%
所得税费用	1,210,069.91	0.48%	634,498.75	0.27%	90.71%
净利润	9,146,261.54	3.60%	6,774,712.53	2.89%	35.01%

项目重大变动原因

1. 研发费用同比上升 124.41%，主要系同比报告期内研发投入增加所致。

2. 利息收入同比上升 34.37%，主要系贷款贴息所致。

3. 其他收益同比下降 48.09%，主要系与日常活动相关的政府补助减少所致。

4. 信用减值损失同比下降 1,322.84%，主要系本期其他应收款坏账损失计提减少所致。

5. 资产减值损失同比增长 100%，主要系存货跌价损失及合同履约成本减值损失计提增加所致。

6. 营业利润同比上升 41.17%，主要系报告期内营业收入上升，同时毛利率略有上升所致。

7. 营业外收入同比下降 97.99%，主要系报告期内无违约赔偿收入所致。
8. 营业外支出同比上升 115.58%，主要系报告期内滞纳金、罚款增加所致。
9. 利润总额同比上升 39.78%，主要系报告期内营业收入和毛利率上升所致。
10. 所得税费用同比上升 90.71%，主要系报告期内递延所得税费用增加所致。
11. 净利润同比上升 35.01%，主要系报告期内营业收入和毛利率上升所致。

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	253,543,171.86	234,164,087.52	8.28%
其他业务收入	273,532.08	-	-
主营业务成本	214,795,397.54	205,352,492.55	4.60%
其他业务成本	369,295.26	-	-

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
手套	11,613,945.54	10,739,805.52	7.53%	37.98%	57.41%	-11.41%
指套	12,098,789.82	11,284,262.04	6.73%	-25.56%	-21.49%	-4.83%
气球	126,084,693.37	94,570,289.98	24.99%	26.28%	10.69%	10.57%
乳胶	103,745,743.13	98,201,040.00	5.34%	-5.39%	-0.53%	-4.62%
合计	253,543,171.86	214,795,397.54	15.28%	8.28%	4.60%	2.98%

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
东北地区	286,876.12	215,943.15	24.73%	41.65%	45.37%	-1.92%
华北地区	67,595,928.16	61,402,884.56	9.16%	-3.57%	5.37%	-7.71%
华东地区	127,361,694.60	104,368,121.41	18.05%	-3.97%	-13.04%	8.55%
华南地区	24,653,028.85	20,975,056.40	14.92%	95.55%	82.47%	6.09%
华中地区	420,598.24	344,697.52	18.05%	-41.46%	-45.65%	6.32%
西北地区	823,620.26	662,471.27	19.57%	107.23%	113.55%	-2.38%
西南地区	448,362.82	327,483.02	26.96%	7.24%	-1.45%	6.44%
国外	31,953,062.81	26,498,740.21	17.07%	86.86%	87.45%	-0.26%
合计	253,543,171.86	214,795,397.54	15.28%	8.28%	4.60%	2.98%

收入构成变动的原因

报告期内手套制品行业竞争激烈，指套需求疲软，气球出口业务增加，导致区域销售情况变动。
--

(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	2,894,937.70	49,211,850.77	-94.12%
投资活动产生的现金流量净额	-5,824,437.30	-4,712,566.68	-23.59%
筹资活动产生的现金流量净额	4,811,601.64	-31,770,882.70	115.14%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额同比下降 94.12%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额同比上升 115.14%，主要系报告期内取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

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
江苏天朔医疗用品有限公司	控股子公司	生产销售气球、指套、手套；天然乳胶销售	300,000,000.00	889,901,146.01	374,269,856.99	357,545,243.85	9,829,688.08
河北雄安天朔生	控股子公司	技术服务、自然科学研究和试	30,000,000.00	1,659,378.34	1,512,006.05	272,726.77	-909,909.75

物 科 技 有 限 公 司	验发 展； 医学 研究 和试 验发 展；					
---------------------------------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

(二) 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

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司所处地区政策变更风险	公司坐落于河北省保定市雄县龙湾镇大步村工业区，2017年4月1日中共中央、国务院将雄县、容城、安新划入国家级新区——雄安新区。由于国家针对雄安新区的专门性规划尚未完善，对公司持续经营仍存在一定影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料是天然乳胶。目前全球经济不景气，世界主要的乳胶原料出口国家已经出现减产的应对策略，目前，公司主要产品的销售价格较为稳定，乳胶价格上升，公司将面临成本上升的压力，会对公司乳胶产品的毛利率以及整体盈利水平产生不利影响。
公司租赁房产尚未办理产权证书的风险	天朔医疗日常生产经营所使用房屋系主要租赁自公司实际控制人臧哲波，该房屋尚未取得《房屋所有权证书》，主要原

	因为雄安新区政策尚未完全公开或具体实施，该地区暂停了土地变更手续，导致该房屋所在土地该地块仍属于集体建设用地，因此该房屋存在被依法拆除的风险。
公司治理风险	公司于 2017 年 10 月 17 日变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，但由于股份公司成立时间不长，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。
实际控制人控制不当风险	臧哲波通过直接和间接方式控制公司，如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营决策造成带来风险。
出口地区政治经济环境变动风险	2025 上半年，公司主要产品均有出口，自行出口及中间商出口地区广泛。多数地区的经济、政治环境较为稳定，且长期以来未发生过重大不利变化，但是如果未来政治、经济、汇率水平、对外贸易政策、产品进口相关税收政策或行业标准等因素发生重大变化，可能对公司经营业绩造成不利影响。
汇率变动的风险	公司出口销售产品医用手套、气球主要以美元报价和结算，同时部分原材料天然乳胶从国外进口，亦以美元结算，人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定性影响。近年来，我国央行不断推进汇率的市场化进程、增强汇率弹性，随着人民币正式加入特别提款权（SDR）货币篮子，人民币的国际化程度进一步提高，央行对货币市场干预措施的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司以美元标价的外销产品和进口原料的价格水平及汇兑损益，进而影响公司经营业绩。
出口退税政策变动的风险	公司的主要产品可以享受国家的出口退税政策，目前适用的出口退税率为 13%。由于存在国家可能对企业出口退税政策

	进行调整的情况，有可能对公司的业绩产生一定影响。如果国家的出口退税率下调，将会使公司的利润额直接减少，会在一定程度上对公司的经营业绩和产品的国际竞争力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,283,035.90	0.59%
作为被告/被申请人	13,588,815.19	3.51%
作为第三人		
合计	15,871,851.09	4.10%

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	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	0.00	2024年1月5日	2025年1月2日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	江苏天朔	6,300,000.00	0.00	0.00	2023年1月11日	2025年1月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	江苏天朔	15,000,000.00	0.00	0.00	2024年3月27日	2025年3月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	0.00	2024年3月27日	2025年3月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	0.00	2024年3月28日	2025年3月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	0.00	2024年3月28日	2025年3月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	0.00	2024年4月16日	2025年4月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	0.00	2024年5月15日	2025年5月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	0.00	2024年5月16日	2025年5月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	0.00	2024年6月19日	2025年6月17日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

11	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	0.00	2024年3月19日	2025年3月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	江苏天朔	16,529,040.00	0.00	0.00	2023年3月23日	2025年1月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
13	江苏天朔	9,512,000.00	0.00	0.00	2023年4月18日	2025年3月17日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
14	江苏天朔	21,406,000.00	0.00	0.00	2024年7月17日	2025年1月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	天亿龙	5,000,000.00	0.00	0.00	2024年1月30日	2025年1月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
16	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年1月8日	2026年1月8日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
17	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年8月30日	2025年8月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
18	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年9月6日	2025年8月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
19	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年9月3日	2025年8月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
20	江苏天朔	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	2025年3月20日	2026年2月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
21	江苏天朔	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	2025年3月26日	2026年3月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
22	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
23	江苏天朔	4,420,000.00	0.00	4,420,000.00	2025年3月28日	2026年3月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
24	江苏天朔	4,540,000.00	0.00	4,540,000.00	2025年3月27日	2026年3月17日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
25	江苏天朔	1,040,000.00	0.00	1,040,000.00	2025年4月17日	2026年4月16日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

					日	日			行	及
26	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025年4月22日	2026年4月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
27	江苏天朔	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2025年5月15日	2025年11月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
28	江苏天朔	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2025年5月15日	2025年11月4日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
29	江苏天朔	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	2025年6月16日	2026年6月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
30	江苏天朔	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	2025年6月16日	2026年6月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
31	江苏天朔	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	2024年7月5日	2025年8月3日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
32	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年7月26日	2025年7月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
33	江苏天朔	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	2024年8月29日	2025年8月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
34	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年8月27日	2025年8月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
35	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
36	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年9月19日	2025年9月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
37	江苏天朔	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年9月29日	2025年7月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
38	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年12月10日	2025年12月3日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
39	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年12月24日	2025年12月17日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
40	江苏	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年	2026年	连	否	已事前	不

	天朔				3月24日	3月18日	带		及时履行	涉及
41	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年3月24日	2026年3月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
42	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年12月16日	2025年12月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
43	江苏天朔	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024年12月30日	2027年12月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
44	江苏天朔	11,699,837.76	0.00	4,617,771.10	2023年2月3日	2026年2月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
45	江苏天朔	13,984,800.00	0.00	11,071,300.00	2025年2月14日	2027年2月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
46	江苏天朔	10,763,000.00	0.00	1,103,000.00	2023年9月21日	2025年9月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
47	江苏天朔	5,896,864.00	0.00	4,151,824.00	2025年1月21日	2027年1月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
48	江苏天朔	7,710,500.00	0.00	7,710,500.00	2025年6月30日	2028年9月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
49	天亿龙	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年12月17日	2025年12月16日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
50	天亿龙	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025年1月20日	2026年1月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	434,802,041.76	0.00	274,654,395.10	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司提供担保分类汇总

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）	434,802,041.76	274,654,395.10
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	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	241,620,274.25	81,472,627.59
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

借款单位	对应借款序号	主要担保、抵押
华夏银行	16	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥
江苏银行宿迁支行	17-30	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥、厂房土地抵押
中信银行石家庄分行	31	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥、臧战波
兴业银行宿迁分行	32	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥
建行宿迁分行营业部	33	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥
南京银行宿迁分行	34-36	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥、宿迁市润达信用融资担保有限公司、宿迁市同创信用融资担保有限公司
江苏民丰银行经开区支行	37	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥、江苏省信用融资担保有限责任公司
苏州银行宿城支行	38-41	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥、宿迁市润达信用融资担保有限公司
中国银行宿迁分行	42、49	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥、宿迁市润达信用融资担保有限公司
邮储银行	43	天朔医疗、臧哲波、刘玉桥、江苏省信用融资担保有限责任公司
其他金融机构	44-48	天朔医疗、臧哲波、臧战波、刘玉桥、臧蒙蒙等人、宿迁市润达信用融资担保有限公司、江苏部分产线设备
工商银行宿迁分行	50	天朔医疗、江苏天朔、臧哲波、刘玉桥、宿迁市润达信用融资担保有限公司

（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	3,000,000.00	
销售产品、商品, 提供劳务	8,000,000.00	1,376,548.67
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	290,000,000.00	152,592,164.00
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

公司预计为全资子公司、全资孙公司提供担保系为满足公司全资子公司、全资孙公司日常经营和生产建设资金需要，具有必要性和合理性，符合公司未来发展计划，有利于缓解子公司和全资孙公司资金需求，确保生产经营持续稳定开展。被担保对象为合并报表范围内全资子公司、全资孙公司，该担保事项不会给公司带来重大财务风险，担保风险可控。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司、董监高	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	申报文件承诺	承诺申报文件真实，完整准确	已履行完毕
股东、董监高	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	股东、董监高自愿安排限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	承担公司治理风险	承诺补偿社保补缴风险	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 2 日	-	挂牌	承担公司治理风险	承诺补偿拆迁风险	正在履行中
实际控制人或董监高、持股 5% 的关联方	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免关联资金占用	正在履行中
股东、董监高、核心技术人员	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	承担公司治理风险	承诺补偿消防验收风险	正在履行中

股东						
其他股东	2019 年 5 月 17 日	-	发行	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019 年 5 月 17 日	-	发行	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	566,623.00	0.07%	因客户受到电信诈骗，相应流水被冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	135,486,960.75	15.65%	以江苏省宿迁市宿城经济开发区隆锦路 78 号厂房土地为抵押物与江苏银行签订最高额抵押合同
机器设备	固定资产	抵押	55,607,050.57	6.42%	以生产线作为租赁物办理融资性售后租回业务
无形资产	无形资产	质押	21,762,522.24	2.51%	以江苏省宿迁市宿城经济开发区隆锦路 78 号厂房土地为抵押物与江苏银行签订最高额抵押合同
总计	-	-	213,423,156.56	24.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内江苏天朔以公司持有的座落于宿迁宿城经济开发区隆锦路 78 号厂房土地提供抵押担保、机器设备作为租赁物办理融资性售后租回业务，上述资产抵押不影响公司生产，冻结货币资金相对价值不重大，上述抵押、冻结资产均不会对公司日常经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,880,003	42.96%	2,300,000	40,180,003	45.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	9.07%	0	8,000,000	9.07%
	董事、监事、高管	2,000,000	2.27%	0	2,000,000	2.27%
	核心员工	9,207,135	10.44%	2,200,000	11,407,135	12.94%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,300,000	57.04%	-2,300,000	48,000,000	54.43%
	其中：控股股东、实际控制人	33,000,000	37.42%	0	33,000,000	37.42%
	董事、监事、高管	15,000,000	17.01%	0	15,000,000	17.01%
	核心员工	2,200,000	2.49%	-2,200,000	0	0.00%
总股本		88,180,003	-	0	88,180,003	-
普通股股东人数		79				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	臧哲波	41,000,000	0	41,000,000	46.50%	33,000,000	8,000,000	0	0
2	臧战波	17,000,000	0	17,000,000	19.28%	15,000,000	2,000,000	0	0
3	韩洪春	13,333,334	0	13,333,334	15.12%	0	13,333,334	0	0
4	臧蒙蒙	4,327,134	0	4,327,134	4.91%	0	4,327,134	0	0
5	孙会民	3,332,934	0	3,332,934	3.78%	0	3,332,934	0	0
6	于建朋	2,200,000	0	2,200,000	2.49%	0	2,200,000	0	0
7	程德生	2,000,000	0	2,000,000	2.27%	0	2,000,000	0	0
8	刘贺梅	1,200,000	0	1,200,000	1.36%	0	1,200,000	0	0
9	姚艳红	1,000,000	0	1,000,000	1.13%	0	1,000,000	0	0
10	刘京	880,804	-900	879,904	1.00%	0	879,904	0	0
合计		86,274,206	-	86,273,306	97.84%	48,000,000	38,273,306	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东臧哲波、臧战波为兄弟关系，公司股东臧哲波、臧战波二人已签署《一致行动人协议》，约定“各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中臧哲波的意见为准”。

臧蒙蒙系公司董事长臧哲波之女；

孙会民系董事长臧哲波之堂姐臧砚楼之配偶；

于建朋系董事长臧哲波之女婿、臧蒙蒙之姐夫；

刘京系公司董事长臧哲波之哥哥臧玉波之女婿。

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				
臧哲波	董事长兼总经理	男	1967年2月	2023年10月13日	2026年10月13日	41,000,000	0	41,000,000	46.4958%
臧战波	董事	男	1971年7月	2023年10月13日	2026年10月13日	17,000,000	0	17,000,000	19.2787%
刘玉桥	董事	女	1964年10月	2023年10月13日	2026年10月13日	0	0	0	0%
李晓军	董事	男	1985年10月	2023年10月13日	2026年10月13日	0	0	0	0%
王静艳	董事	女	1994年5月	2023年10月13日	2026年10月13日	0	0	0	0%
白萍	监事会主席	女	1993年7月	2023年10月13日	2026年10月13日	0	0	0	0%
刘凤娟	监事	女	1988年12月	2023年10月13日	2026年10月13日	0	0	0	0%
程彦	职工代表监事	女	1983年9月	2023年10月13日	2026年10月13日	0	0	0	0%
金叶	财务总监、董事会秘书	女	1988年10月	2023年10月13日	2026年10月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

臧哲波与臧战波系兄弟关系；

臧哲波与刘玉桥系夫妻关系；

王静艳系臧哲波、刘玉桥夫妇之儿媳；

于建朋系臧哲波、刘玉桥之大女婿，

股东臧蒙蒙系臧哲波、刘玉桥二女儿；

股东孙会民系董事长臧哲波之堂姐臧砚楼之配偶；

股东刘京系公司董事长臧哲波之哥哥臧玉波之女婿；

除此之外董监高人员与股东不存在亲属关系。

（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	289	36	20	305
行政人员	19	2	4	17
销售人员	20	1	8	13
财务人员	7	1	0	8
员工总计	335	40	32	343

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况

无

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	六、1	36,334,955.75	29,202,045.00
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	六、2	31,219,202.65	39,686,279.57
应收款项融资			
预付款项	六、3	14,158,024.70	16,979,325.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,977,638.61	19,144,143.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	363,202,447.89	347,735,278.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,039,153.25	3,663,239.06
流动资产合计		448,931,422.85	456,410,311.40
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			
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	六、7	335,956,201.19	351,381,731.42
在建工程	六、8	43,792,935.69	41,982,687.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	827,695.35	1,354,324.90
无形资产	六、10	21,891,287.58	22,153,524.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,925,411.16	2,225,447.56
其他非流动资产	六、12	12,491,304.10	14,077,300.91
非流动资产合计		416,884,835.07	433,175,017.25
资产总计		865,816,257.92	889,585,328.65
流动负债：			
短期借款	六、14	246,770,725.00	217,709,309.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	74,033,100.66	84,350,335.34
预收款项			
合同负债	六、16	65,629,310.15	91,168,879.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	3,780,786.62	2,429,635.50
应交税费	六、18	7,554,084.89	8,243,303.48
其他应付款	六、19	8,053,431.31	10,584,436.38
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	六、20	37,613,745.65	47,317,353.16
其他流动负债	六、21	6,324,956.12	19,316,753.32
流动负债合计		449,760,140.40	481,120,006.56
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、22	9,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	8,447,470.65	8,642,491.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	9,020,590.46	9,742,185.74
递延所得税负债	六、11	2,724,521.39	2,964,245.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,692,582.50	31,348,923.13
负债合计		479,452,722.90	512,468,929.69
所有者权益：			
股本	六、25	88,180,003.00	88,180,003.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	32,827,215.99	32,726,341.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	3,896,869.98	3,891,059.53
一般风险准备			
未分配利润	六、28	261,914,233.46	252,498,225.39
归属于母公司所有者权益合计		386,818,322.43	377,295,629.39
少数股东权益		-454,787.41	-179,230.43
所有者权益合计		386,363,535.02	377,116,398.96
负债和所有者权益合计		865,816,257.92	889,585,328.65

法定代表人：臧哲波

主管会计工作负责人：金叶

会计机构负责人：金叶

（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		4,805,971.79	1,143,301.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	72,118,043.46	60,282,143.58
应收款项融资			

预付款项		12,083,260.28	11,321,305.24
其他应收款	十四、2	32,412.63	16,999.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,721,742.25	46,158,903.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,703.63	
流动资产合计		139,924,134.04	118,922,652.87
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	十四、3	147,763,807.10	146,083,807.10
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		1,098,943.48	1,151,453.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		827,695.35	1,354,324.90
无形资产		88,163.05	97,286.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,288.24	14,717.28
其他非流动资产		254,000.00	254,000.00
非流动资产合计		150,052,897.22	148,955,588.77
资产总计		289,977,031.26	267,878,241.64
流动负债：			
短期借款		18,025,694.44	18,025,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,110,653.97	68,028,088.94
预收款项			
合同负债		8,649,747.47	3,227,202.30

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		441,781.74	237,581.96
应交税费		243,368.36	383,970.10
其他应付款		7,465,947.32	9,938,346.43
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		7,999,654.59	8,009,666.67
其他流动负债		94,247.94	240,734.41
流动负债合计		130,031,095.83	108,091,285.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		130,031,095.83	108,091,285.25
所有者权益：			
股本		88,180,003.00	88,180,003.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,827,215.99	32,726,341.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,896,869.98	3,891,059.53
一般风险准备			
未分配利润		35,041,846.46	34,989,552.39
所有者权益合计		159,945,935.43	159,786,956.39
负债和所有者权益合计		289,977,031.26	267,878,241.64

(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		253,816,703.94	234,164,087.52
其中：营业收入	六、29	253,816,703.94	234,164,087.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,772,456.64	228,007,794.35
其中：营业成本	六、29	215,164,692.80	205,352,492.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	1,006,421.97	1,174,064.82
销售费用	六、31	1,346,142.91	1,826,340.49
管理费用	六、32	8,457,960.47	6,741,960.26
研发费用	六、33	11,999,802.80	5,352,052.98
财务费用	六、34	6,797,435.69	7,560,883.25
其中：利息费用	六、34	5,940,752.19	7,366,477.86
利息收入	六、34	27,724.13	20,632.07
加：其他收益	六、35	754,840.26	1,454,261.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	872,405.26	-71,342.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-28,705.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,642,787.06	7,539,212.45
加：营业外收入	六、38	58.41	2,902.50
减：营业外支出	六、39	286,514.02	132,903.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,356,331.45	7,409,211.28
减：所得税费用	六、40	1,210,069.91	634,498.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,146,261.54	6,774,712.53

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）		9,146,261.54	6,774,712.53
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）		-275,556.98	-23,680.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,421,818.52	6,798,392.69
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		9,146,261.54	6,774,712.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,421,818.52	6,798,392.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-275,556.98	-23,680.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.11	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.11	0.08

法定代表人：臧哲波

主管会计工作负责人：金叶

会计机构负责人：金叶

（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	十四、4	115,326,830.49	89,264,637.83
减：营业成本	十四、4	112,205,908.84	87,486,591.80

税金及附加		97,552.71	239,511.54
销售费用		265,206.29	275,581.22
管理费用		2,040,801.80	1,576,443.80
研发费用			
财务费用		408,388.87	689,624.47
其中：利息费用		396,043.87	737,479.32
利息收入		1,163.02	2,120.35
加：其他收益		24,672.60	18,045.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,283.84	10,754.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,360.74	-974,314.85
加：营业外收入		0.06	2,600.00
减：营业外支出		173,757.99	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,602.81	-971,714.85
减：所得税费用		79,498.29	-222,519.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,104.52	-749,195.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,104.52	-749,195.02
（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		58,104.52	-749,195.02
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		333,385,481.73	343,648,346.48
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		4,753,645.43	1,157,020.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,514,880.73	1,827,452.77
经营活动现金流入小计		339,654,007.89	346,632,819.78
购买商品、接受劳务支付的现金		306,138,355.33	272,704,423.77
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		10,672,233.88	11,528,755.43
支付的各项税费		15,898,439.45	7,629,771.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	4,050,041.53	5,558,018.58
经营活动现金流出小计		336,759,070.19	297,420,969.01
经营活动产生的现金流量净额		2,894,937.70	49,211,850.77
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,375.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,375.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,824,437.30	4,714,942.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,824,437.30	4,714,942.27
投资活动产生的现金流量净额		-5,824,437.30	-4,712,566.68
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		108,040,000.00	92,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	41,530,000.00	
筹资活动现金流入小计		149,570,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,820,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,544,193.68	5,435,365.74
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	六、41	38,394,204.68	30,835,516.96
筹资活动现金流出小计		144,758,398.36	123,770,882.70
筹资活动产生的现金流量净额		4,811,601.64	-31,770,882.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		250,808.71	70,588.91
五、现金及现金等价物净增加额		2,132,910.75	12,798,990.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	28,635,422.00	11,440,989.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	30,768,332.75	24,239,979.81

法定代表人：臧哲波

主管会计工作负责人：金叶

会计机构负责人：金叶

（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		125,963,218.88	154,792,941.43
收到的税费返还		176,511.53	394,180.34

收到其他与经营活动有关的现金		419,555.42	101,135.08
经营活动现金流入小计		126,559,285.83	155,288,256.85
购买商品、接受劳务支付的现金		115,643,664.32	150,572,552.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,419,998.28	1,488,930.67
支付的各项税费		526,412.40	1,538,111.38
支付其他与经营活动有关的现金		287,766.62	430,388.53
经营活动现金流出小计		117,877,841.62	154,029,983.29
经营活动产生的现金流量净额		8,681,444.21	1,258,273.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,680,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,680,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,680,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,000,000.00
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			12,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,593.94	366,688.91
支付其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,350,593.94	3,366,688.91
筹资活动产生的现金流量净额		-3,350,593.94	8,633,311.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,820.00	58,918.55
五、现金及现金等价物净增加额		3,662,670.27	9,950,503.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,143,301.52	5,804,868.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,805,971.79	15,755,371.90

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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
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	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

河北天朔医疗用品股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

河北天朔医疗用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系由臧哲波、臧战波共同出资组建的河北百美橡胶制品有限公司，于2011年4月13日在河北省保定市雄县注册成立，现总部位于河北省雄安新区龙湾镇大步村工业区。

本公司主要从事生产、销售：检查手套、手术手套；乳胶销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要经营活动为生产、销售：检查手套、手术手套、指套、气球；乳胶销售。

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月27日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6 月 30 日合并及公

司的财务状况及 2025 年半年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上
重要的预付账款	单项账龄超过1年的预付账款占预付账款总额的10%以上
重要的在建工程	单项在建工程超过合并报表资产总额的1%以上
支付的重要的投资活动有关的现金	单项重要的投资活动超过合并报表资产总额的1%以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6 “控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主

要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投

资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资”或本附注四、10 “金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵消

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

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

（7） 权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险一般的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
低风险组合	本组合为应收合并范围内关联方款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③ 应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	承兑人为信用风险较小的银行
应收账款	账龄相同的应收账款

④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的备用金、代扣代缴款项、应退税款等应收款项。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成

本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、预计负债

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

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

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

25、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很

可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

本公司收入来源按照销售渠道可划分为国内销售与国际销售。国内销售收入确认时点为：客户对产品进行最终签收或接收货物后按合同约定时间内未提出异议，则代表公司产品合格，控制权转移，作为收入的确认时点；公司面向国际市场销售出口时，由公司在合同规定的装运港将货物装船，办理承运手续，按货物装船取得提单的时点作为收入的确认时点。公司的外销业务中，使用 CIF 贸易模式及其他贸易模式进行交易的，公司向境外客户收取运输费用并代为办理运输业务，在货物到达指定地时按净额确认运保费收入。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范

围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门

针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差

异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵消

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消后的净额列报。

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消后的净额列报。

31、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁、机器设备租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将

单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本公司报告期内未发生重大会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、27“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的应税收入为基础计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、13%、出口“免、抵、退”
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴	25%

2、 税收优惠及批文

本公司发生境外销售依据增值税的相关规定，公司对境外销售产品实行增值税“免、抵、退”政策，现阶段公司出口产品的退税率为13%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	70,161.16	25,878.16
银行存款	31,264,794.59	29,176,166.84
其他货币资金	5,000,000.00	
合 计	36,334,955.75	29,202,045.00
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限货币资金合计 5,566,623.00 元，其中：银行存款中因司法冻结形成的受限货币资金 566,623.00 元，其他货币资金中票据保证金 5,000,000.00 元。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,907,538.70	34,786,395.58
1 至 2 年	3,494,021.58	7,291,086.66
2 至 3 年	2,153,228.53	110,323.00

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	110,323.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	33,665,111.81	42,187,805.24
减：坏账准备	2,445,909.16	2,501,525.67
合 计	31,219,202.65	39,686,279.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,665,111.81	100.00	2,445,909.16	7.27	31,219,202.65
其中：					
账龄组合	33,665,111.81	100.00	2,445,909.16	7.27	31,219,202.65
合 计	33,665,111.81	—	2,445,909.16	—	31,219,202.65

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,187,805.24	100.00	2,501,525.67	5.93	39,686,279.57
其中：					
账龄组合	42,187,805.24	100.00	2,501,525.67	5.93	39,686,279.57
合 计	42,187,805.24	—	2,501,525.67	—	39,686,279.57

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,907,538.70	1,395,376.94	5
1 至 2 年	3,494,021.58	349,402.16	10
2 至 3 年	2,153,228.53	645,968.56	30
3 至 4 年	110,323.00	55,161.50	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	33,665,111.81	2,445,909.16	—

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	2,501,525.67	-55,616.51				2,445,909.16
合 计	2,501,525.67	-55,616.51				2,445,909.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
义乌市酷新进出口有限公司	8,924,330.20	26.51	446,216.51
永康市木沙进出口有限公司	4,914,517.00	14.60	245,725.85
GLOBAL TRADING COMPANY1 2 337 GRACY HOMES LAL BAHADUR STRCHENNAI TAMIL NADU	2,926,507.27	8.69	146,325.36
SEA HORSE IMPORT AND EXPORT	2,431,516.64	7.22	121,575.83
R D TRADING COMPANY	1,323,071.85	3.93	66,153.59
合 计	20,519,942.96	60.95	1,025,997.15

3、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	7,835,337.43	55.34	10,190,419.54	60.01
1 至 2 年	2,084,839.44	14.73	5,753,475.84	33.89
2 至 3 年	3,229,855.27	22.81	755,703.63	4.45
3 年以上	1,007,992.56	7.12	279,726.93	1.65
合 计	14,158,024.70	—	16,979,325.94	—

(2) 账龄一年以上的重要预付款项

单位名称	期末余额	款项内容	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
梁山伟震商贸有限公司	699,500.00	采购款	4.94
何康彦	626,000.00	房租	4.42
张芝英	457,371.00	房租	3.23

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的 比例 (%)
MAI VINH RUBBER	1,837,690.77	12.98
宿迁市锦奇塑料制品有限公司	1,719,574.76	12.15
国网河北省电力有限公司	808,140.23	5.71
西双版纳勐益实业投资有限责任公司	806,400.00	5.70
梁山伟震商贸有限公司	699,500.00	4.94
合 计	5,871,305.76	41.48

(4)

4、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	2,977,638.61	19,144,143.68
合 计	2,977,638.61	19,144,143.68

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,860,268.63	19,045,283.54
1 至 2 年	2,857.06	907,284.50
2 至 3 年	106,148.53	26,229.84
3 至 4 年	26,229.84	319,411.81
4 至 5 年	319,411.81	2,000.00
5 年以上	63,000.00	61,000.00
小 计	3,377,915.87	20,361,209.69
减：坏账准备	400,277.26	1,217,066.01
合 计	2,977,638.61	19,144,143.68

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
备用金	158,409.49	114,592.94
保证金	2,903,000.00	20,121,320.00
押金	191,545.00	11,000.00
代扣代缴款项	124,961.38	114,296.75
小 计	3,377,915.87	20,361,209.69
减：坏账准备	400,277.26	1,217,066.01
合 计	2,977,638.61	19,144,143.68

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,377,915.87	100.00	400,277.26	11.85	2,977,638.61
其中：					
低风险组合	283,370.74	8.39			283,370.74
账龄组合	3,094,545.13	91.61	400,277.26	12.93	2,694,267.87
合 计	3,377,915.87	—	400,277.26	—	2,977,638.61

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,361,209.69	100.00	1,217,066.01	5.98	19,144,143.68
其中：					
低风险组合	228,889.69	1.12			228,889.69
账龄组合	20,132,320.00	98.88	1,217,066.01	6.05	18,915,253.99
合 计	20,361,209.69	—	1,217,066.01	—	19,144,143.68

A、组合中，按低风险组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	78,723.50		

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	857.06		
2 至 3 年	106,148.53		
3 至 4 年	26,229.84		
4 至 5 年	69,411.81		
5 年以上	2,000.00		
合 计	283,370.74		

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,781,545.13	139,077.26	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	250,000.00	200,000.00	80.00
5 年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合 计	3,094,545.13	400,277.26	—

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 （未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	951,066.01	266,000.00		1,217,066.01

2024 年 12 月 31 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	-811,988.75	-4,800.00	-	-816,788.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	139,077.26	261,200.00	-	400,277.26

⑤ 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	1,217,066.01	-816,788.75				400,277.26
合 计	1,217,066.01	-816,788.75				400,277.26

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	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
重庆谈石融资租赁有 限公司	1,203,000.00	35.61	保证金	1 年以内	60,150.00
仲利国际融资租赁有 限公司	1,000,000.00	29.60	保证金	1 年以内	50,000.00
宿迁市宿城区人民法	400,000.00	11.84	保证金	1 年以内	20,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
院					
宿迁市润达信用融资担保有限公司	250,000.00	7.40	保证金	4-5 年	200,000.00
朱樟福	90,000.00	2.66	押金	0-2 年	4,600.00
合 计	2,943,000.00	87.11	——	——	334,750.00

5、 存货

（1） 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	104,449,603.26		104,449,603.26
在产品	437,468.46		437,468.46
周转材料	753,388.20		753,388.20
库存商品	249,136,740.02	1,229,610.62	247,907,129.40
消耗性生物资产	12,194.64		12,194.64
在途物资	9,033,990.29		9,033,990.29
合同履约成本	608,673.64		608,673.64
合 计	364,432,058.51	1,229,610.62	363,202,447.89

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	160,031,963.31		160,031,963.31

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	528,734.58		528,734.58
周转材料	2,293,049.18		2,293,049.18
库存商品	182,580,342.18	1,200,904.86	181,379,437.32
消耗性生物资产			
在途物资	2,670,708.71		2,670,708.71
合同履约成本	831,385.05		831,385.05
合 计	348,936,183.01	1,200,904.86	347,735,278.15

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,200,904.86	28,705.76				1,229,610.62
合 计	1,200,904.86	28,705.76				1,229,610.62

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣增值税进项税额	1,039,153.25	3,663,239.06
合 计	1,039,153.25	3,663,239.06

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	335,956,201.19	351,381,731.42
固定资产清理		
合 计	335,956,201.19	351,381,731.42

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	169,119,206.30	269,849,778.42	4,674,750.32	4,134,122.81	447,777,857.85
2、本期增加金额		395,476.56		88,812.77	484,289.33
（1）购置		395,476.56		88,812.77	484,289.33
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	169,119,206.30	270,245,254.98	4,674,750.32	4,222,935.58	448,262,147.18
二、累计折旧					
1、期初余额	21,459,796.37	67,914,142.85	3,756,229.91	3,265,957.30	96,396,126.43
2、本期增加金额	3,194,262.25	12,274,557.88	220,860.56	220,138.87	15,909,819.56
（1）计提	3,194,262.25	12,274,557.88	220,860.56	220,138.87	15,909,819.56
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	24,654,058.62	80,188,700.73	3,977,090.47	3,486,096.17	112,305,945.99
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、期末账面价值	144,465,147.68	190,056,554.25	697,659.85	736,839.41	335,956,201.19
2、期初账面价值	147,659,409.93	201,935,635.57	918,520.41	868,165.51	351,381,731.42

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
机器设备	12,230,650.28	11,619,117.77		611,532.51	生产线停止使用
合 计	12,230,650.28	11,619,117.77		611,532.51	

8、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	43,792,935.69	41,982,687.80
工程物资		
合 计	43,792,935.69	41,982,687.80

(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
生产厂房、办公楼	18,179,793.54		18,179,793.54	17,049,012.00		17,049,012.00
乳胶制品生产线	21,927,489.80		21,927,489.80	21,248,023.45		21,248,023.45
厂区道路管网	423,214.76		423,214.76	423,214.76		423,214.76
零星工程	3,262,437.59		3,262,437.59	3,262,437.59		3,262,437.59
合 计	43,792,935.69		43,792,935.69	41,982,687.80		41,982,687.80

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
生产厂房、办公楼	17,049,012.00	1,130,781.54			18,179,793.54
乳胶制品生产线	21,248,023.45	679,466.35			21,927,489.80
合 计	38,297,035.45	1,810,247.89			40,107,283.34

(续)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 资本化利息 金额	资金 来源
生产厂房、办公楼	19,174.62	98.94	98.94			自有资金
乳胶制品生产线	61,661.83	45.55	45.55			自有资金
合 计	80,836.45	——	——			——

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	5,250,000.00	98,952.00	218,400.00	5,567,352.00
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	5,250,000.00	98,952.00	218,400.00	5,567,352.00
二、累计折旧				
1、期初余额	4,000,000.00	38,307.10	174,720.00	4,213,027.10
2、本期增加金额	500,000.00	4,789.55	21,840.00	526,629.55
(1) 计提	500,000.00	4,789.55	21,840.00	526,629.55
3、本期减少金额				
(1) 处置				

4、期末余额	4,500,000.00	43,096.65	196,560.00	4,739,656.65
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	750,000.00	55,855.35	21,840.00	827,695.35
2、期初账面价值	1,250,000.00	60,644.90	43,680.00	1,354,324.90

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	279,907.01	24,824,170.08	25,104,077.09
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	279,907.01	24,824,170.08	25,104,077.09
二、累计摊销			
1、期初余额	137,146.31	2,813,406.12	2,950,552.43
2、本期增加金额	13,995.36	248,241.72	262,237.08

(1) 计提	13,995.36	248,241.72	262,237.08
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	151,141.67	3,061,647.84	3,212,789.51
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	128,765.34	21,762,522.24	21,891,287.58
2、期初账面价值	142,760.70	22,010,763.96	22,153,524.66

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,075,797.04	1,018,949.26	4,919,496.54	1,229,874.13
递延收益	3,382,712.71	845,678.18	3,575,756.89	893,939.22
内部交易未实现利润	243,134.88	60,783.72	406,536.84	101,634.21
可抵扣亏损				
合 计	7,701,644.63	1,925,411.16	8,901,790.27	2,225,447.56

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	10,898,085.55	2,724,521.39	11,856,983.27	2,964,245.82
合 计	10,898,085.55	2,724,521.39	11,856,983.27	2,964,245.82

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	470,904.53	164,320.41
合 计	470,904.53	164,320.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	164,320.41	164,320.41	
2030 年	306,584.12		
合 计	470,904.53	164,320.41	

12、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
预付土地款	254,000.00		254,000.00	254,000.00		254,000.00
预付在建工程款	12,237,304.10		12,237,304.10	13,823,300.91		13,823,300.91
合 计	12,491,304.10		12,491,304.10	14,077,300.91		14,077,300.91

13、所有权或使用权受限资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-银行存款	566,623.00	566,623.00	司法冻结	因客户受到电信诈骗，相应流水被冻结
货币资金-其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	票据保证金	信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	153,684,495.40	135,486,960.75	抵押借款	以江苏省宿迁市宿城经济开发区隆锦路 78 号厂房土地为抵押物向银行申请借款
固定资产-机器设备	75,098,230.55	55,607,050.57	融资性售后租回	以生产线作为租赁物办理融资性售后租回业务
无形资产	24,824,170.08	21,762,522.24	抵押借款	以江苏省宿迁市宿城经济开发区隆锦路 78 号厂房土地为抵押物向银行申请借款
合 计	259,173,519.03	218,423,156.56	—	—

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	130,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	116,500,000.00	142,500,000.00
未到期应付利息	270,725.00	209,309.64
合 计	246,770,725.00	217,709,309.64

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、13。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

15、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	26,336,686.24	70,540,285.32
1 至 2 年	35,832,692.45	8,236,291.11
2 至 3 年	6,545,258.67	4,941,478.51
3 年以上	5,318,463.30	632,280.40
合 计	74,033,100.66	84,350,335.34

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
雄县盛凯乳胶设备技术有限公司	18,817,375.00	对方未催收
江苏丽王科技有限公司	4,412,230.09	对方未催收
劳安新材料江苏有限公司	1,221,364.24	对方未催收

16、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	65,629,310.15	91,168,879.74
合 计	65,629,310.15	91,168,879.74

17、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	2,410,079.76	11,887,139.93	10,535,988.81	3,761,230.88
二、离职后福利-设定提存计划	19,555.74	216,152.94	216,152.94	19,555.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,429,635.50	12,103,292.87	10,752,141.75	3,780,786.62

(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	2,274,429.76	11,512,895.79	10,196,664.11	3,590,661.44
2、职工福利费	121,400.00	55,978.55	55,978.55	121,400.00
3、社会保险费	14,250.00	155,487.96	155,487.96	14,250.00
其中：医疗保险费	14,250.00	135,715.90	135,715.90	14,250.00
工伤保险费		12,843.88	12,843.88	
生育保险费		6,928.18	6,928.18	
4、住房公积金		32,000.00	32,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		130,777.63	95,858.19	34,919.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,410,079.76	11,887,139.93	10,535,988.81	3,761,230.88

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,555.72	208,401.42	208,401.42	19,555.72
2、失业保险费	0.02	7,751.52	7,751.52	0.02
3、企业年金缴费				
合 计	19,555.74	216,152.94	216,152.94	19,555.74

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,602,072.70	283,386.91

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,012,738.96	6,874,293.72
城市维护建设税	21,663.88	14,169.35
教育费附加	11,473.64	8,501.60
地方教育费附加	7,649.39	5,668.04
个人所得税		52,893.31
资源税	9,288.80	1,756.00
印花税	102,122.93	51,092.87
房产税	787,074.59	951,541.68
合 计	7,554,084.89	8,243,303.48

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,053,431.31	10,584,436.38
合 计	8,053,431.31	10,584,436.38

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	5,764,258.00	5,764,258.00
员工报销款	358,558.35	449,626.20
费用类	688,055.46	271,816.35
保证金	1,000,000.00	3,700,000.00
其他	242,559.50	398,735.83
合 计	8,053,431.31	10,584,436.38

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

截至 2025 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

20、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（附注六、22）	20,011,983.09	24,338,909.72
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	17,601,762.56	22,978,443.44
合 计	37,613,745.65	47,317,353.16

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,324,956.12	19,316,753.32
合 计	6,324,956.12	19,316,753.32

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	29,511,983.09	34,338,909.72
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	20,011,983.09	24,338,909.72
合 计	9,500,000.00	10,000,000.00

23、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,447,470.65	8,642,491.57
专项应付款		
合 计	8,447,470.65	8,642,491.57

（1） 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
售后回租形成的长期应付款	26,049,233.21	31,620,935.01
减：一年内到期部分（附注六、20）	17,601,762.56	22,978,443.44
合 计	8,447,470.65	8,642,491.57

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2021 年 1 月 1 日前形成的未实现售后租回损益	6,166,428.85		528,551.10	5,637,877.75
与资产相关政府补助	3,575,756.89		193,044.18	3,382,712.71
合 计	9,742,185.74		721,595.28	9,020,590.46

25、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	88,180,003.00						88,180,003.00

26、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	23,633,920.74			23,633,920.74
其他资本公积	9,092,420.73	100,874.52		9,193,295.25
合 计	32,726,341.47	100,874.52		32,827,215.99

注：从实际控制人臧哲波处无偿取得的借款，未支付利息，按照权益性交易计入其他资本公积。

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,891,059.53	5,810.45		3,896,869.98
合 计	3,891,059.53	5,810.45		3,896,869.98

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28、未分配利润

项 目	本 期	上 期
-----	-----	-----

调整前上期期末未分配利润	252,498,225.39	226,473,409.39
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	252,498,225.39	226,473,409.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,421,818.52	6,798,392.69
减：提取法定盈余公积	5,810.45	
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	261,914,233.46	233,271,802.08

29、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	253,543,171.86	214,795,397.54	234,164,087.52	205,352,492.55
其他业务	273,532.08	369,295.26		
合 计	253,816,703.94	215,164,692.80	234,164,087.52	205,352,492.55

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,124.82	88,978.50
教育费附加	43,921.13	42,191.31
地方教育费附加	29,280.75	28,127.54
资源税	14,220.80	12,831.00
房产税	257,878.12	374,312.26
土地使用税	311,550.05	255,053.50
车船使用税	3,060.00	3,060.00

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	246,386.30	369,510.71
合 计	1,006,421.97	1,174,064.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
代理港杂费、运费	19,400.65	14,826.76
工资薪酬	471,325.64	1,203,099.93
广告与业务宣传费（含参展费）	439,694.49	432,438.92
检验检疫费	17,423.89	1,132.08
办公费	5,514.55	3,160.00
差旅费	253,645.12	113,800.61
业务招待费	28,770.00	29,633.40
其他	110,368.57	28,248.79
合 计	1,346,142.91	1,826,340.49

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询、服务费用	471,239.24	467,891.83
工资、福利费	3,125,765.63	3,009,457.85
差旅费	45,287.03	211,615.81
业务招待费	1,742,243.13	681,835.52
社会保险	258,866.20	161,356.71
保险费	132,855.40	138,591.33
工会经费	131,967.63	1,200.00
办公费	212,055.46	214,322.70
折旧费	1,176,079.57	1,363,193.96

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	262,237.08	262,237.09
使用权资产折旧	763,316.26	
租赁费		71,155.28
其他	136,047.84	159,102.18
合 计	8,457,960.47	6,741,960.26

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	595,040.36	851,148.49
直接投入	11,021,593.81	4,252,758.90
折旧、摊销费用	303,792.76	248,145.59
其他	79,375.87	
合 计	11,999,802.80	5,352,052.98

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,940,752.19	7,366,477.86
减：利息收入	27,724.13	20,632.07
汇兑损益	500,294.98	65,484.65
手续费等	384,112.65	149,552.81
合 计	6,797,435.69	7,560,883.25

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	745,124.18	1,445,264.18	745,124.18

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返回	9,716.08	8,997.71	
合 计	754,840.26	1,454,261.89	745,124.18

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	55,616.51	41,179.27
其他应收款坏账损失	816,788.75	-112,521.88
合 计	872,405.26	-71,342.61

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,705.76	
合 计	-28,705.76	

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		2,600.00	
其他	58.41	302.50	58.41
合 计	58.41	2,902.50	58.41

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出			
滞纳金、罚款	22,402.36	132,903.67	22,402.36
违约金赔款	90,917.71		90,917.71
其他	173,193.95		173,193.95
合 计	286,514.02	132,903.67	286,514.02

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,149,757.94	1,226,309.12
递延所得税费用	60,311.97	-591,810.37
合 计	1,210,069.91	634,498.75

(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	10,356,331.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,589,082.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,101,058.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,295.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	306,584.12
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-2,999,950.70
所得税费用	1,210,069.91

41、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	1,106,044.11	1,259,504.39
员工备用金	83,221.82	20,795.33
收到的保险赔偿款	44,685.82	234,764.79
收到的利息收入	232,621.34	17,471.53
收到的其他款项	48,307.64	294,916.73
合 计	1,514,880.73	1,827,452.77

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的与管理费用有关的款项	1,538,573.68	2,334,175.55
支付的与销售费用有关的款项	1,595,147.22	2,316,672.83
支付的与财务费用有关的款项	79,994.42	25,949.66
支付的员工备用金	373,926.21	728,320.54
支付的押金、保证金	400,000.00	50,000.00
支付的滞纳金、罚款等	62,400.00	102,900.00
合 计	4,050,041.53	5,558,018.58

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的融资租赁款	23,530,000.00	
融资担保费退回	18,000,000.00	
合 计	41,530,000.00	

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款	30,644,204.68	28,835,516.96
信用证保证金	5,000,000.00	
融资服务费、担保费等	50,000.00	
投资款保证金退回	2,700,000.00	2,000,000.00
合 计	38,394,204.68	30,835,516.96

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,146,261.54	6,774,712.53
加：资产减值准备	28,705.76	
信用减值损失	-872,405.26	71,342.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,909,819.56	14,124,218.40
使用权资产折旧	526,629.55	
无形资产摊销	262,237.08	262,237.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,689,943.48	7,295,888.95
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	300,036.40	-105,341.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-239,724.43	-261,260.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,495,875.50	-33,205,687.01

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,327,288.49	-27,350,080.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,687,978.97	81,605,820.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,894,937.70	49,211,850.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,768,332.75	24,239,979.81
减：现金的期初余额	28,635,422.00	11,440,989.51
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	2,132,910.75	12,798,990.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	30,768,332.75	28,635,422.00
其中：库存现金	70,161.16	25,878.16
可随时用于支付的银行存款	30,698,171.59	28,609,543.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,768,332.75	28,635,422.00

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	566,623.00	566,623.00	司法冻结
其他货币资金	5,000,000.00		票据保证金
合 计	5, 566,623.00	566,623.00	—

43、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	576,075.25	7.1586	4,123,892.28
应收账款			
其中：美元	1,562,986.94	7.1586	11,188,798.31
应付账款			
其中：美元	9,728.98	7.1586	69,645.88
其他应付款			
其中：美元	2,031.00	7.1586	14,539.11

七、 合并范围的变更

本公司报告期内合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要 经营	注册资本 (万元)	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	

	地						
江苏天朔医疗用品有限公司	江苏宿迁	30,000.00	江苏宿迁	手术手套、检查手套、气球、指套等乳胶制品的生产和销售以及乳胶销售等。	100.00		设立
江苏天亿龙国际贸易有限公司	江苏宿迁	3,000.00	江苏宿迁	橡胶制品销售；塑料制品销售；化工产品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。		100.00	设立
江苏天亿龙科技农业有限公司	江苏宿迁	3,600.00	江苏宿迁	橡胶制品制造；橡胶制品销售；林产品采集、销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务。		100.00	设立
江苏天朔文化礼品销售有限公司	江苏宿迁	2,000.00	江苏宿迁	日用品销售；日用百货销售；橡胶制品销售。		100.00	设立
河北雄安天朔生物科技有限公司	河北雄安新区	3,000.00	河北雄安新区	技术服务、技术开发；农业科学研究和试验发展；医学研究和试验发展。	70.00		设立

九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

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	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	3,575,756.89			193,044.18		3,382,712.71	与资产相关
合 计	3,575,756.89			193,044.18		3,382,712.71	—

3、 计入本期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
工业经济高质量发展引导资金	430,000.00	1,080,000.00
工业企业奖励资金		125,000.00
第二批外贸发展专项资金	22,080.00	
高质量发展补贴	193,044.18	193,044.18
产业发展引导资金	100,000.00	
商务发展专项资金		31,300.00
外向型经济奖励项目		15,920.00
合 计	745,124.18	1,445,264.18

十、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计算的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4 的披露。

（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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	246,770,725.00		
应付账款	74,033,100.66		
其他应付款	8,053,431.31		
长期借款（含利息）	20,011,983.09	9,500,000.00	
长期应付款（含利息）	17,601,762.56	8,447,470.65	
合 计	366,471,002.62	17,947,470.65	

十一、 关联方及关联交易

1、 控股股东及最终控制方

截至 2025 年 6 月 30 日，股东臧哲波直接持有本公司股份 4,100 万股，持股比例为 46.4958%，股东臧战波直接持有本公司股份 1,700 万股，持股比例为 19.2787%，两人合计持有本公司股份 5,800 万元，持股比例为 65.7745%。根据两位股东签署的一致行动人协议约定，本公司事务执行以臧哲波意见为准，故公

司实际控制人为臧哲波，任职公司董事长。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘玉桥	实控人之配偶、董事
臧曼	实控人之长女
于建朋	实控人之大女婿
臧蒙蒙	实控人之次女
王海	臧蒙蒙之配偶
臧战波	实控人之弟、董事
董会平	臧战波之妻
臧玉波	实控人之兄
臧井波	实控人之兄
臧玉楼	实控人之姐
臧豹	臧战波之子
臧微	臧战波之女
臧建	臧玉波之子
李晓军	董事
金叶	财务总监兼董事会秘书
白萍	监事会主席
刘凤娟	监事
程彦	职工监事
韩洪春	持股 5%以上的股东
雄县意尚商贸有限公司	韩洪春之子韩旭持股 100%的企业
河北天朔房地产开发有限公司	臧战波持股 100%的企业

雄县洪洁橡胶制品有限公司	韩洪春持股 60%、其配偶刘海燕持股 40%的企业
河北同乐乳胶制品有限公司	臧玉波持股 60.71%、臧玉楼持股 39.29%的企业

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
雄县意尚商贸有限公司	销售手套、指套	1,376,548.67	85,752.21
江苏同乐乳胶制品有限公司	国产胶		1,223,119.27

（2） 关联租赁情况

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
臧哲波	厂房、办公楼	无偿提供	无偿提供
臧战波	橡胶储罐	无偿提供	无偿提供

本公司实际控制人臧哲波无偿为公司提供厂房和办公楼，本公司股东臧战波无偿为公司提供橡胶储罐，公司未支付租金，公司按照权益性交易核算增加使用权资产和资本公积。

（3） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
臧哲波、刘玉桥、江苏天朔医疗用品股份有限公司	8,000,000.00	2024/8/15	2028/8/14	否
臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2024/9/9	2028/9/8	否
刘玉桥、江苏天朔医疗用品股份有限公司、臧哲波、臧战波	8,000,000.00	2024/11/20	2029/1/19	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、	10,000,000.00	2024/1/26	2028/1/2	是

臧哲波、刘玉桥				
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	15,000,000.00	2024/3/27	2028/3/26	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2024/3/27	2028/3/26	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/3/28	2028/3/27	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2024/3/28	2028/3/27	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/4/16	2028/4/15	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧战波、臧哲波、刘玉桥	12,000,000.00	2024/7/4	2028/8/3	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2024/9/2	2028/7/14	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/5/15	2028/5/13	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/5/16	2028/5/15	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/6/19	2028/6/17	是
臧哲波、刘玉桥、臧战波	10,000,000.00	2024/9/6	2028/9/5	否
臧哲波、刘玉桥、臧战波	10,000,000.00	2024/9/19	2028/9/19	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧蒙蒙、臧战波、臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/7/26	2028/7/25	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、	5,000,000.00	2024/8/30	2028/8/1	否

臧哲波、刘玉桥				
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/9/3	2028/8/1	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/9/6	2028/8/1	否
臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2024/12/16	2028/12/12	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2024/3/28	2028/3/27	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2024/12/3	2028/12/3	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥、臧蒙蒙	4,500,000.00	2024/12/20	2028/12/29	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	11,000,000.00	2024/12/17	2028/12/17	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	9,000,000.00	2024/8/29	2028/8/21	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	6,300,000.00	2023/1/11	2028/1/10	是
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2024/12/30	2030/12/5	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	25,000,000.00	2025/3/20	2029/2/27	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	25,000,000.00	2025/3/26	2029/3/25	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2025/3/27	2029/3/26	否

河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	4,540,000.00	2025/3/27	2029/3/17	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	4,420,000.00	2025/3/28	2029/3/26	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	1,040,000.00	2025/3/28	2029/3/26	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	5,000,000.00	2025/4/22	2029/4/21	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	6,000,000.00	2025/5/16	2028/11/4	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	4,000,000.00	2025/5/16	2028/11/6	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	3,500,000.00	2025/6/16	2028/12/3	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2025/1/8	2029/1/8	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2025/3/24	2029/3/18	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、 臧哲波、刘玉桥	10,000,000.00	2025/3/24	2029/3/23	否
江苏天朔医疗用品有限公司、刘玉 桥、臧哲波	10,000,000.00	2024/11/20	2028/10/19	否
江苏天朔医疗用品有限公司、刘玉 桥、臧哲波	5,000,000.00	2024/12/15	2028/12/16	否
江苏天朔医疗用品有限公司	5,000,000.00	2024/12/3	2028/12/3	否
河北天朔医疗用品股份有限公司、	1,500,000.00	2025/6/16	2029/6/15	否

臧哲波、刘玉桥				
---------	--	--	--	--

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
臧哲波	5,764,258.00	未约定	未约定	未支付利息，公司按照权益性交易核算利息费用和增加资本公积。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	904,794.00	1,062,594.00

(6) 其他关联交易

本公司与大步村村委签订《租地协议》，租期三年，自 2016 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日止。2017 年 7 月，百美橡胶与大步村村委会签订《占地补充协议》，变更租期为 15 年。本公司实际控制人臧哲波无偿代公司支付土地租赁费，公司按照权益性交易核算增加使用权资产和资本公积。

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘凤娟	9,613.04		9,613.04	
程彦	231.47		17.07	
于建朋	41,706.84			
合 计	51,551.35		9,630.11	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
臧哲波	5,820,036.48	5,830,036.48

项目名称	期末余额	期初余额
白萍	841.00	841.00
臧曼	140,525.35	276,380.47
刘玉桥	8,506.50	8,506.50
臧微	2,412.12	2,412.12
合 计	5,972,321.45	6,118,176.57
合同负债：		
雄县意尚商贸有限公司	1,804,671.00	2,168,171.00
合 计	1,804,671.00	2,168,171.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司子公司河北雄安天朔生物科技有限公司，注册资本为 3000 万元，持股 70%，截至 2025 年 6 月 30 日已实缴注册资本 298 万元，尚未缴足注册资本；本公司孙公司江苏天亿龙国际贸易有限公司、江苏天亿龙科技农业有限公司及江苏天朔文化礼品销售有限公司，注册资本分别为 3000 万元、3600 万元和 2000 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未实缴注册资本。

2、 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	72,130,826.43	60,278,262.71
1 至 2 年	5,620.00	12,750.00
2 至 3 年	12,750.00	

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	72,149,196.43	60,291,012.71
减：坏账准备	31,152.97	8,869.13
合 计	72,118,043.46	60,282,143.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,149,196.43	100.00	31,152.97	0.04	72,118,043.46
其中：					
低风险组合	71,595,507.06	99.23			71,595,507.06
账龄组合	553,689.37	0.77	31,152.97	5.63	522,536.40
合 计	72,149,196.43	—	31,152.97	—	72,118,043.46

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,291,012.71	100.00	8,869.13	0.01	60,282,143.58
其中：					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
低风险组合	60,126,380.02	99.73			60,126,380.02
账龄组合	164,632.69	0.27	8,869.13	5.39	155,763.56
合 计	60,291,012.71	—	8,869.13	—	60,282,143.58

① 组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,595,507.06		
合 计	71,595,507.06		

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	535,319.37	26,765.97	5.00
1 至 2 年	5,620.00	562.00	10.00
2 至 3 年	12,750.00	3,825.00	30.00
合 计	553,689.37	31,152.97	—

（3） 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	8,869.13	22,283.84				31,152.97
合 计	8,869.13	22,283.84				31,152.97

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏天朔医疗用品有限公司	71,595,507.06	99.23	
IMPROVENG S R LTDA	383,343.03	0.53	19,167.15
Majer Medical Company	71,586.00	0.10	3,579.30
Kazpharma LLC	59,058.45	0.08	2,952.92
保定市健翔医疗器械销售有限公司	16,000.00	0.02	4,150.00
合 计	72,125,494.54	99.96	29,849.37

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,412.63	16,999.20
合 计	32,412.63	16,999.20

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,412.63	16,999.20
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小 计	82,412.63	66,999.20
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合 计	32,412.63	16,999.20

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
备用金	5,006.00	
保证金	50,000.00	50,000.00
代扣代缴款项	27,406.63	16,999.20
小 计	82,412.63	66,999.20
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合 计	32,412.63	16,999.20

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,412.63	100.00	50,000.00	60.67	32,412.63
其中：					
低风险组合	32,412.63	60.67			32,412.63
账龄组合	50,000.00	39.33	50,000.00	100.00	
合 计	82,412.63	—	50,000.00	—	32,412.63

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,999.20	100.00	50,000.00	74.63	16,999.20
其中：					
低风险组合	16,999.20	25.37			16,999.20

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	50,000.00	74.63	50,000.00	100.00	
合 计	66,999.20	—	50,000.00	—	16,999.20

A、组合中，按低风险组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,412.63		
合 计	32,412.63		

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	50,000.00	50,000.00	100.00

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额		50,000.00		50,000.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额		50,000.00		50,000.00

⑤ 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	50,000.00					50,000.00
合 计	50,000.00					50,000.00

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏宿迁经济开发区管理委员会	50,000.00	60.67	保证金	5 年以上	50,000.00
代扣代缴社保款	27,406.63	33.26	代扣代缴款项	1 年以内	
备用金	5,006.00	6.07	备用金	1 年以内	

合 计	82,412.63	100.00	—	—	50,000.00
-----	-----------	--------	---	---	-----------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	147,763,807.10		147,763,807.10	146,083,807.10		146,083,807.10
合 计	147,763,807.10		147,763,807.10	146,083,807.10		146,083,807.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
江苏天朔医疗用品有限公司	144,783,807.10						144,783,807.10	
河北雄安天朔生物科技有限公司	1,300,000.00		1,680,000.00				2,980,000.00	
合 计	146,083,807.10		1,680,000.00				147,763,807.10	

4、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	115,326,830.49	112,205,908.84	89,264,637.83	87,486,591.80
合 计	115,326,830.49	112,205,908.84	89,264,637.83	87,486,591.80

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	745,124.18	附注六、35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,455.61	附注六、 38/39
小 计	458,668.57	
减：所得税影响额	120,267.23	
少数股东权益影响额（税后）	-0.66	
合 计	338,402.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.38	0.10	0.10

河北天朔医疗用品股份有限公司

2025 年 8 月 27 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	745,124.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,455.61
非经常性损益合计	458,668.57
减：所得税影响数	120,267.23
少数股东权益影响额（税后）	-0.66
非经常性损益净额	338,402.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用