



科莱瑞迪

NEEQ : 873414

广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司

Klarity Medical & Equipment (GZ) 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、 公司负责人詹德仁、主管会计工作负责人冯海斌及会计机构负责人（会计主管人员）陈石艳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	20
第四节	股份变动及股东情况	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第六节	财务会计报告	36
附件 I	会计信息调整及差异情况	163
附件 II	融资情况	164

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（不适用）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
科莱瑞迪、公司	指	广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司
力锦科技	指	广州力锦科技投资有限责任公司，曾用名“信阳鑫德力科技有限公司”、“广州市鑫德力科技有限公司”
华星海	指	珠海华星海投资合伙企业（有限合伙），曾用名“珠海华星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）”
迺特康	指	上海迺特康企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名包括“贵州海康金安企业管理合伙企业（有限合伙）”、“南平海康企业管理合伙企业（有限合伙）”和“珠海海康金安投资合伙企业（有限合伙）”
迺特德	指	上海迺特德企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名包括“贵州德力鑫企业管理合伙企业（有限合伙）”、“南平延平鑫德力企业管理合伙企业（有限合伙）”
广州德福	指	广州德福二期股权投资基金（有限合伙）
厦门德福	指	厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）
北京科莱	指	北京科莱瑞迪医疗科技有限公司，公司全资子公司
科莱辅具	指	广州科莱瑞迪康复辅具用具有限公司，公司全资子公司
曼博瑞	指	广州市曼博瑞材料科技有限公司，公司全资子公司
倍斯菲特	指	广州倍斯菲特医疗科技有限公司，公司全资子公司
香港科莱	指	香港科莱瑞迪医疗器材有限公司，公司全资子公司
武汉科莱	指	武汉科莱瑞迪医疗科技有限公司，公司全资子公司
南通科莱	指	南通科莱瑞迪医疗科技有限公司，公司全资子公司
科莱健康	指	广州科莱瑞迪健康管理有限公司，公司全资子公司
键立昂	指	广州键立昂诊所有限公司，科莱健康全资子公司，公司孙公司，曾用名“广州键立昂中医诊所有限公司”“广州键立昂诊所有限公司”
美国科莱	指	Klarity Medical Products, LLC.，公司持有 40%股权的参股公司
北京中科匠心	指	北京中科匠心医疗科技有限公司，公司持有 30%股权的参股公司
厦门 Manteia 公司	指	福建自贸试验区厦门片区 Manteia 数据科技有限公司，公司持有 3.57%股权的参股公司
Ingevity	指	Ingevity UK Ltd.,系公司供应商
澳思美	指	澳思美日用化工（广州）有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司		
英文名称及缩写	Klarity Medical & Equipment (GZ) Co., LTD.		
	Klarity		
法定代表人	詹德仁	成立时间	2000 年 12 月 18 日
控股股东	控股股东为（力锦科技）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（詹德仁、李力），一致行动人为（力锦科技、华星海、迺特康）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35） -医疗仪器设备及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589）		
主要产品与服务项目	肿瘤放射治疗中的放疗定位装置以及康复治疗中康复辅助器械的研发、生产和销售。		
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	科莱瑞迪	证券代码	873414
挂牌时间	2024 年 10 月 23 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）	61,800,000
主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯海斌	联系地址	广东省广州市黄埔区碧华街 6 号
电话	020-82226380	电子邮箱	ir@klarity-medical.com
传真	020-82088552		
公司办公地址	广东省广州市黄埔区碧华街 6 号	邮政编码	510730
公司网址	https://www.klarity-medical.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	91440116725641948J		
注册地址	广东省广州市黄埔区碧华街 6 号		
注册资本（元）	61,800,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家专注为放射治疗和康复治疗领域提供配套医疗器械解决方案的国家级专精特新重点“小巨人”企业，秉持“造福人类健康，提高生活品质”的使命，致力于成为全球放疗与康复服务的最佳价值创造者。公司凭借医用低温热塑材料核心技术，在复合材料制造、产品应用及智能技术方面不断积累，现已形成放射治疗与康复治疗两大产品系列。在放射治疗领域，公司以提高放疗定位精确性为核心，布局放疗“定位、摆位”关键环节，实现从单一产品制造商到配套解决方案提供商的转型，产品线覆盖放射治疗全场景。在康复治疗领域，公司以外固定辅助器械为基础，构建足脊康复全周期运营管理体系，涵盖评估筛查、支具定制、效果跟进、侧弯治疗及康复训练等环节，打造一站式足脊康复服务体系。

公司采取集中采购、直接采购相结合的采购模式，充分保证原材料采购的价格优势以及质量标准；采取“以销定产，适量备货”的生产模式，及时地满足了下游客户群体的各类需要；采取“经销为主，直销为辅”的销售模式，既有利于通过经销方式快速扩张市场、扩大对终端客户覆盖范围，又有利于公司充分把握临床需求变化以便及时做出相应生产和研发调整；采取自主研发的研发模式，使得公司能够形成开放、前瞻的技术研发体系，在放疗定位和康复辅具领域不断推出创新性产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

从宏观经济层面来看，2024 年度国内经济持续回暖，展现出稳健向好的发展态势；海外地区虽然仍面临地缘政治紧张等问题，但经济有所复苏，全球贸易需求总体上升。受益于外部环境的持续改善、市场需求的稳步攀升，叠加公司在市场扩展、新产品研发

及核心竞争力强化等方面的积极举措，2025 年 1-6 月，公司放疗业务板块及康复业务板块持续呈现良好发展态势，实现营业收入 15,216.76 万元，同比增长 13.23%。

（二） 行业情况

公司主要从事肿瘤放射治疗中的放疗定位装置以及康复治疗中康复辅助器械的研发、生产和销售，所属行业为医疗器械行业。近年来国家出台一系列行业法规及产业政策，鼓励加强医疗器械创新，推进医疗器械的国产化，为行业的健康发展提供了良好的制度保障与政策环境。

例如，在放射治疗领域，放疗设备的普及程度系影响放疗定位细分行业规模的基础因素。对比国家卫健委发布的《“十四五”大型医用设备配置规划的通知》《大型医用设备配置许可管理目录（2023）》《国家卫生健康委关于调整“十四五”大型医用设备配置规划的通知》及“十三五”期间相关规划安排，我国对放射治疗设备配置规划数量明显增加，同时对监管和准入标准进行了适度放宽，为促进放疗行业持续增长、推动放疗资源扩容下沉和区域均衡布局提供了强有力的政策保障；在康复治疗领域，近年来陆续出台《关于印发加快推进康复医疗工作发展意见的通知》《国务院关于印发中国妇女发展纲要和中国儿童发展纲要的通知》《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》等多维度政策，促进各类人群的康复需求释放，支持康复辅具供给端发展。

除此之外，根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，鼓励包括高性能医学影像设备、高端放射治疗设备、人工智能辅助医疗设备、移动与远程诊疗设备、高端康复辅助器具、手术机器人、生物医用材料等在内的高端医疗器械创新发展，公司光学体表追踪系统、矫形云平台、脊柱侧凸康复机器人、可降解体内标记物等新产品或在研项目均在其列。

由此可见，公司作为放疗定位以及康复辅助器械领域的医疗器械生产厂商，公司所处的行业为国家鼓励发展的产业，具备良好的政策环境，有利于公司持续经营发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 公司于2023年7月取得国家级“专精特新”小巨人企业证书，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日；公司于2024年12月被认定为国家级专精特新重点“小巨人”企业。 2. 2023年12月，公司被广东省工业和信息化厅认定为广东省省级制造业单项冠军企业。 3. 公司于2024年12月完成国家高新技术企业证书的续证（证书编号：GR202444013440），有效期3年；公司子公司武汉科莱于2024年12月通过高新技术企业认证（证书编号：GR202442007468）

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	152,167,602.53	134,383,079.42	13.23%
毛利率%	61.05%	62.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,542,763.43	32,676,276.47	-6.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,895,832.61	28,618,880.80	4.46%
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）	6.56%	7.98%	-
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）	6.42%	6.99%	-
基本每股收益	0.49	0.53	-7.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	580,070,958.43	643,252,997.69	-9.82%
负债总计	107,297,536.56	190,992,697.23	-43.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	472,773,421.87	452,260,300.46	4.54%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.65	7.32	4.54%
资产负债率%（母公司）	20.05%	30.91%	-
资产负债率%（合并）	18.50%	29.69%	-
流动比率	4.13	4.46	-
利息保障倍数	27.49	25.42	-
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	31,057,857.38	18,925,143.79	64.11%
应收账款周转率	2.10	1.98	-
存货周转率	0.80	0.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.82%	10.65%	-
营业收入增长率%	13.23%	24.26%	-
净利润增长率%	-6.53%	15.22%	-

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	102,184,467.55	17.62%	65,005,554.76	10.11%	57.19%
交易性金融资产	21,490,713.73	3.70%	25,003,125.00	3.89%	-14.05%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	75,974,410.34	13.10%	68,633,565.54	10.67%	10.70%
预付款项	8,265,894.68	1.42%	9,823,878.19	1.53%	-15.86%
其他应收款	2,728,014.48	0.47%	2,120,748.31	0.33%	28.63%
存货	75,110,135.10	12.95%	73,401,861.88	11.41%	2.33%
合同资产	439,046.67	0.08%	190,795.67	0.03%	130.11%
其他流动资产	892,682.61	0.15%	88,448,926.09	13.75%	-98.99%
长期股权投资	2,981,753.17	0.51%	3,551,960.38	0.55%	-16.05%
其他权益工具投资	20,000,000.00	3.45%	20,000,000.00	3.11%	0.00%
投资性房地产	6,034,401.36	1.04%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	237,151,338.20	40.88%	217,548,489.89	33.82%	9.01%

在建工程	6,948,939.57	1.20%	17,609,072.05	2.74%	-60.54%
使用权资产	1,565,172.73	0.27%	2,052,688.11	0.32%	-23.75%
无形资产	10,667,074.47	1.84%	10,712,245.56	1.67%	-0.42%
长期待摊费用	683,304.42	0.12%	687,618.32	0.11%	-0.63%
递延所得税资产	1,617,113.57	0.28%	1,004,610.02	0.16%	60.97%
其他非流动资产	5,336,495.78	0.92%	37,457,857.92	5.82%	-85.75%
应付账款	26,335,056.31	4.54%	23,350,432.28	3.63%	12.78%
预收款项	23,195.64	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	9,236,214.48	1.59%	10,690,241.15	1.66%	-13.60%
应付职工薪酬	20,496,285.26	3.53%	27,825,814.02	4.33%	-26.34%
应交税费	5,454,223.73	0.94%	3,356,566.00	0.52%	62.49%
其他应付款	1,395,708.84	0.24%	1,377,557.52	0.21%	1.32%
一年内到期的非流动负债	2,788,996.14	0.48%	4,277,495.13	0.66%	-34.80%
其他流动负债	3,714,678.48	0.64%	3,766,473.49	0.59%	-1.38%
长期借款	33,382,719.56	5.75%	114,587,275.97	17.81%	-70.87%
租赁负债	629,722.28	0.11%	1,193,895.42	0.19%	-47.25%
递延收益	3,840,735.84	0.66%	566,946.25	0.09%	577.44%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末数增加57.19%，主要系本期赎回大部分理财产品后，未重新购入理财产品所致。
- 2、合同资产较上年期末数增加130.11%，主要系应收客户产品质保金增加所致。
- 3、其他流动资产较上年期末数减少98.99%，主要系本期赎回理财产品，且未重新购入理财产品所致。
- 4、投资性房地产较上年期末数增加100%，主要原因系沙湾三街14号6楼对外出租，符合投资性房地产确认要求，按对应准则核算所致。
- 5、在建工程较上年期末数减少60.54%，主要系放疗定位及康复类产品总部建设项目装修工程陆续完工使用并结转固定资产所致。
- 6、递延所得税资产较上年期末数增加60.97%，主要系本期收到重点“小巨人”奖补资金对应确认递延所得税资产所致。

7、其他非流动资产较上年期末数减少85.75%，主要系本期赎回理财产品，且未重新购入理财产品所致。

8、应交税费较上年期末数增加62.49%，主要系应交增值税及应交房产税的增加所致。

9、一年内到期的非流动负债较上年期末数减少34.80%，主要系本期提前偿还部分放疗定位及康复类产品总部建设项目的专项借款所致。

10、长期借款较上年期末数减少70.87%，主要系本期提前偿还部分放疗定位及康复类产品总部建设项目的专项借款所致。

11、租赁负债较上年期末数减少47.25%，主要系按约定支付往期签订的房屋租赁合同租金，且本报告期末未有新增租赁所致。

12、递延收益较上年期末数增加577.44%，主要系本期收到重点“小巨人”奖补资金，后续按实际使用期间分摊确认所致。

（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	152,167,602.53	-	134,383,079.42	-	13.23%
营业成本	59,272,310.18	38.95%	50,822,519.36	37.82%	16.63%
毛利率	61.05%	-	62.18%	-	-
税金及附加	2,101,757.75	1.38%	1,038,596.16	0.77%	102.37%
销售费用	28,644,941.07	18.82%	26,365,619.93	19.62%	8.65%
管理费用	13,496,082.16	8.87%	12,548,549.82	9.34%	7.55%
研发费用	11,221,811.95	7.37%	9,907,643.22	7.37%	13.26%
财务费用	-612,223.46	-0.40%	-2,258,626.07	-1.68%	72.89%
其他收益	871,535.93	0.57%	4,334,360.28	3.23%	-79.89%
投资收益	-2,527,604.47	-1.66%	-726,622.00	-0.54%	-247.86%
公允价值变动收益	11,843.31	0.01%	-16,267.50	-0.01%	172.80%
信用减值损失	292,692.61	0.19%	-765,955.49	-0.57%	138.21%
资产减值损失	-872,458.35	-0.57%	-995,669.07	-0.74%	12.37%
资产处置收益	-61,030.13	-0.04%	-21,911.53	-0.02%	-178.53%
营业利润	35,757,901.78	23.50%	37,766,711.69	28.10%	-5.32%

营业外收入	23,280.15	0.02%	6,594.68	0.00%	253.01%
营业外支出	241,677.08	0.16%	51,331.77	0.04%	370.81%
利润总额	35,539,504.85	23.36%	37,721,974.60	28.07%	-5.79%
所得税费用	4,996,741.42	3.28%	5,045,698.13	3.75%	-0.97%
净利润	30,542,763.43	20.07%	32,676,276.47	24.32%	-6.53%

项目重大变动原因

1、税金及附加较去年同期增加102.37%，主要系新建厂房2024年9月完工，相应缴纳房产税增加所致。
2、财务费用较去年同期增加72.89%，主要系新建厂房完工后，相应的贷款利息费用化所致。
3、其他收益较去年同期减少79.89%，主要系与日常经营活动相关的政府补助同比减少所致。
4、投资收益较去年同期减少247.86%，主要系权益法核算的长期股权投资收益减少所致。
5、公允价值变动收益较去年同期增加172.80%，主要系银行理财产品的公允价值变动所致。
6、信用减值损失较去年同期增加138.21%，主要系应收账款和其他应收款计提的坏账损失同比增加所致。
7、资产处置收益较去年同期减少178.53%，主要系固定资产处置收益同比减少所致。
8、营业外收入较去年同期增加253.01%，主要系往来款尾款清理同比增加所致。
9、营业外支出较去年同期增加370.81%，主要系本期报废固定资产净损失同比增加所致。

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	151,939,120.70	134,024,328.52	13.37%
其他业务收入	228,481.83	358,750.90	-36.31%
主营业务成本	59,019,769.39	50,731,154.75	16.34%
其他业务成本	252,540.79	91,364.61	176.41%

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
放疗定位装置	119,131,375.79	41,245,805.11	65.38%	12.87%	12.20%	0.21%
康复辅助器械	26,286,891.94	13,004,106.87	50.53%	13.64%	31.85%	-6.83%
其他产品	6,520,852.97	4,769,857.41	26.85%	21.99%	16.10%	3.71%
其他业务	228,481.83	252,540.79	-10.53%	-36.31%	176.41%	-85.06%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	95,647,291.93	34,524,056.12	63.90%	13.03%	15.12%	-0.65%
境外	56,520,310.60	24,748,254.06	56.21%	13.94%	18.07%	-1.53%

收入构成变动的原因

公司是一家放射治疗和康复治疗领域的配套医疗器械解决方案提供商，主要从事肿瘤放射治疗中的放疗定位装置以及康复治疗中康复辅助器械的研发、生产和销售。公司主营业务产品包括放疗定位装置、康复辅助器械和其他产品，2025年上半年各类产品收入结构稳定，其他业务收入金额较小，主要为康复课程培训及厂房办公场所出租相关收入。收入结构较上期无明显变化。

（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	31,057,857.38	18,925,143.79	64.11%
投资活动产生的现金流量净额	101,995,170.95	-46,565,982.66	319.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-96,431,476.14	27,601,305.22	-449.37%

现金流量分析

- 1、本期经营活动现金流量净额 3,105.79 万元，同比上涨 64.11%，主要系伴随销售规模的扩大，销售商品、提供劳务收到的现金增长所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额 10,199.52 万元，同比上涨 319.03%，主要受购买或赎回理财产品的影响。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额-9,643.15 万元。公司的筹资现金流入来源于自银行等机构借款收到的现金。公司筹资活动现金流出主要为偿还总部建设项目专项借款、分配股利及支付利息等。

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
曼博瑞	控股子公司	塑胶边框、塑胶条、塑胶板的生产、加工	2,300,000.00	11,385,665.50	11,385,660.22	0.00	16,975.71
倍斯菲特	控股子公司	医疗用品及器材零售	2,000,000.00	28,474,995.78	16,754,312.53	20,079,469.45	1,087,132.49
科莱辅具	控股子公司	康复辅助器械的生产、装配与销售	10,000,000.00	10,491,464.45	9,017,572.65	3,527,319.39	586,160.98
北京科莱	控股子	技术推广、销售服务	10,000,000.00	6,216,500.93	5,393,850.41	4,739,317.78	1,121,303.09

	公司						
香港科莱	控股子公司	采购、销售业务	16,000,000.00	5,081,300.56	4,127,695.11	251,261.16	-105,104.32
武汉科莱	控股子公司	医学研究和试验发展	5,000,000.00	3,461,148.76	-8,019,770.48	0.00	- 2,247,557.89
科莱健康	控股子公司	足脊康复一站式服务业务	10,000,000.00	3,018,638.21	2,018,638.21	0.00	-741.08
键立昂	控股子公司	足脊康复一站式服务业务	2,000,000.00	2,831,439.82	200,951.98	695,657.55	-835,050.84
南通科莱	控股子公司	医疗用品及器材零售	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
美国科莱	参股公司	医疗用品及器材制造、进口和销售	2,000,000.00	5,939,796.76	782,777.03	5,842,882.27	- 1,036,047.02

注：香港科莱注册资本系港币计价，美国科莱注册资本、总资产、净资产、营业收入、净利润系美元计价。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
美国科莱	美国科莱是公司在北美地区的主要经销商亦为公司联营企业。	公司通过参股美国科莱，共建“Klarity”品牌全球影响力，实现欧美发达国家营销渠道深度布局的同时，亦与美国顶级癌症中心建立了畅通的信息沟通渠道，使公司能够及时获取全球最前沿的放疗技术发展动态和临床需求。

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
科莱瑞迪	银行理财产品	汇丰银行双货币结构性存款	21,490,713.73	0.00	自有资金

(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

公司始终坚持“以人为本”，在诚信经营、安全生产、职业健康保护、环境保护及劳动权益保障等领域系统推进社会责任实践。通过持续为客户创造价值、为股东实现合理回报、全方位维护员工合法权益，不断强化企业社会责任体系建设。

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
经销商管理风险	公司采用“经销为主，直销为辅”的销售模式，个别境内地区亦根据终端客户的需求实行配送模式。2025 年上半年，公司通过经销模式实现收入占主营业务收入的比重为 71.17%。随着公司经营规模不断扩大、营销网络不断延伸，公司在经销商管理、销售政策制定、技术支持等方面应不断提升，未来一旦出现经销商管理失当，可能导致公司产品在相关区域销售下滑，对公司业绩造成不利影响。

主要原材料价格波动和供应商依赖风险	公司产品所需的主要原材料包括聚己内酯、聚氨酯复合布、泡棉、聚氨酯树脂等。主要原材料市场价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。未来如果公司的主要原材料采购价格出现剧烈波动，且公司无法及时转移或消化因原材料价格波动导致的成本压力，将对公司盈利水平和生产经营产生较大不利影响。报告期内，公司放疗定位膜、热塑性塑形垫和外固定康复辅助器械的关键原材料聚己内酯主要向供应商 Ingevity 采购。2025 年 1-6 月，公司向 Ingevity 采购金额占采购总额的比例为 27.41%。2024 年度起，公司开始采购湖南聚仁新材料股份公司的聚己内酯材料。但鉴于聚己内酯为公司关键原材料，国产材料的稳定性仍需通过市场实际应用反复验证，短期内公司无法完全通过国内供应商采购满足自身生产需求。若未来 Ingevity 受贸易政策、国际政治经济局势、生产能力或其他因素影响，不能及时供应相关原材料或材料价格大幅波动，且公司新增供应商进程受阻或所供材料不符合市场需求，将会对公司生产经营产生不利影响。
海外市场变化风险	公司产品主要出口美国、欧盟、澳大利亚、俄罗斯、日本、印度、泰国、韩国、越南等国家或地区，2025 年 1-6 月公司境外地区主营业务收入为 5,652.03 万元，占公司主营业务收入的 37.20%。当前国际贸易环境多变，中美贸易摩擦前景尚未真正明朗，俄乌局势持续。尽管公司境外客户集中度不高，且对于境外业务开展已经积累了较为丰富的经验，但若未来中美贸易等摩擦恶化，或局部地区冲突持续升级、国际关系进一步紧张，将会对公司的境外销售业务造成不利影响。
行业政策变动风险	自 2009 年《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》发布以来，医疗卫生行业改革不断深化，近年来陆续出台了《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》《关于印发治理高值医用耗材改革方案的通知》《关于深化医疗保障制度改革的意见》《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》等系列政策，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进市场潜在需求释放；另一方面通过实施药品和医用耗材分类和代码统一、集中采购制度，完善采购机制，改革价格形成机制，促使终端销售价格下降。伴随着“两票制”、阳光采购与集中采购、带量采购、医保目录调整、DRG/DIP 等一系列政策的相继出台，我国医疗卫生体制改革的不断推进，部分医用耗材的终端招标采购价格逐渐下降，竞争日益激烈，特别是国家集采政策的实施使得中标价格及集采市场参与者数量显著下降，同时在集采后非集采市场相应产品价格也可能出现下跌，公司医用耗材类产品未来可能面临销售数量降低以及价格下降风险。如果公司无法在经营上及时调整以适应医改带来的市场规则以及行业监管政策的变化，将会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。
行业监管相关风险	公司主要产品包括放疗定位装置及康复辅助器械两大类，主要销售区域在中国，亦有销往美国、欧盟、澳大利亚、俄罗斯、日本等国家或地区。我国国家药监局对医疗器械按照风险程度实行分类管理，对医疗器械产品采取备案和注册制度，对医疗器械生产企业采取备案和生产许可证制度，对医疗器械经营企业实施备案和许可证制度；境外市场方面，医疗器械通常亦需取得当地相关监管部门的备案或注册后方

	可上市销售。公司产品大多属于 I 类医疗器械，即风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械，但作为医疗器械生产经营企业，公司仍受到国家药监局等行业主管部门的严格监管，需要严格遵守该等行业主管部门发布的政策法规和执行细则。如公司在相关业务资质到期后无法及时续期或取得新的业务经营资质，或不能满足行业监管要求，在日常监督或飞行检查等监督检查中出现重大缺陷，又或不能持续满足进口国行业准入政策以及行业监管要求，可能导致公司部分产品注册许可被暂停或取消，公司产品销售及财务状况将受到不利影响。
市场开拓不及预期风险	为进一步拓展产品及业务边界，公司布局放疗定位业务板块和康复辅助器械业务板块向智能化方向延伸，并积极探索可降解生物材料在放疗领域的临床应用，不断推出创新产品。具有创新性的医疗器械从获批上市到形成规模化销售，需要经过量产、市场准入及推广、医生培训、医院招标入院及临床支持等一系列环节，存在较多不可控因素且通常规模化周期较长。若公司推出的新产品未能取得医生、患者、医疗机构等相关各方的认可，又或在获得市场认可并形成规模化销售前已出现更具竞争力的替代技术和产品，则公司新产品市场效益将会受到不利影响，公司存在市场开拓不及预期的风险。
重大诉讼风险	澳思美日用化工（广州）有限公司于 2023 年 7 月起诉公司至黄埔区人民法院，诉称因公司于“黄埔区碧华街 10 号场地进行基坑施工”，导致毗邻的澳思美厂房出现墙壁开裂、地面沉降、被迫搬迁厂房等情况，请求法院判令公司赔偿其人民币 11,531,469.58 元。公司已向黄埔区人民法院提交司法鉴定申请，请求就案涉厂房的受损的程度及安全性、案涉厂房损坏与公司施工行为是否存在因果关系、案涉厂房修复造价进行鉴定，并申请追加科莱瑞迪案涉建设项目的施工单位、监理单位、勘验单位、设计单位为该案的被告或第三人。该案已于 2023 年 11 月 14 日第一次开庭，并于 2024 年 8 月 13 日正式进入司法鉴定程序，截至本报告出具日，鉴定程序尚未完结，难以就审理走向及公司最终可能承担的赔偿风险进行预判，若最终判决结果不利于公司，则相关赔付将会对公司现金流及生产经营造成不利影响。
部分产线超产能生产可能受到行政处罚的风险	2024 年度公司复合材料生产线曾于租赁场所广州经济技术开发区蓝玉四街 9 号一号厂房一、二楼开展生产活动，存在实际产量超过环评批复产能的情况。前述超产能生产不存在超标排放的情况，未发生环境污染事故。公司该生产线已于 2024 年 8 月 29 日停产，并于 2024 年 9 月 4 日搬迁至沙湾三街 14 号，新建设地已取得环评批复并履行环评验收程序，超产能生产事项已彻底完成整改，但仍不排除公司可能因此受到相关主管部门处罚的风险。
应收账款回收风险	2025 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 7,597.44 万元，占营业收入的比例为 49.93%。随着公司经营规模的扩大，应收账款金额可能仍会逐步增加。若未来客户财务状况出现恶化或宏观经济环境发生变化，可能会导致应收账款回收困难，从而对公司的资金周转和经营业绩产生不利影响。

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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
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.（四）
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.（五）
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	-	-
作为被告/被申请人	11,531,469.58	2.44%
作为第三人	-	-
合计	11,531,469.58	2.44%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
《科莱瑞迪：公开转让说明书》 《科莱瑞迪：招股说明书》	被告/被申请人	澳思美日用化工（广州）有限公司于 2023 年 7 月起诉公司至黄埔区人民法院，诉称因公司于“黄埔区碧华街 10 号场地进行基坑施工”，导致毗邻的澳思美厂房出现墙壁开裂、地面沉降、被迫搬迁厂房等情况，请求法院判令公司赔偿其人民币 11,531,469.58 元。	否	11,531,469.58	否	2023 年 11 月 14 日第一次开庭，2024 年 8 月 13 日正式进入司法鉴定程序，截至目前尚未出具最终的鉴定结果。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

澳思美日用化工（广州）有限公司于 2023 年 7 月起诉公司至黄埔区人民法院，诉称因公司于“黄埔区碧华街 10 号场地进行基坑施工”，导致毗邻的澳思美厂房出现墙壁开裂、地面沉降、被迫搬迁厂房等情况，请求法院判令公司赔偿其人民币 11,531,469.58 元。

公司已向黄埔区人民法院提交司法鉴定申请，请求就案涉厂房的受损的程度及安全性、案涉厂房损坏与公司施工行为是否存在因果关系、案涉厂房修复造价进行鉴定，并申请追加科莱瑞迪案涉建设项目的施工单位、监理单位、勘验单位、设计单位为该案的被告或第三人。本案已于 2023 年 11 月 14 日在广州市黄埔区西区人民法院第一次开庭，黄埔区法院同意公司的司法鉴定申请，于 2024 年 8 月 13 日正式进入司法鉴定程序。截至本报告出具日，鉴定程序尚未完结，难以就审理走向及公司最终可能承担的赔偿风险进行预判。由于公司无法确定该义务是否很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额亦无法可靠地计量，该或有负债不符合负债的确认条件，不予确认预计负债。公司已在财务报表附注中“或有事项”段落相对该事项进行披露。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,851,000.00	365,901.05
销售产品、商品, 提供劳务	40,320,000.00	16,411,517.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系公司正常经营需要以及整合公司资源的日常经营行为，有利于提升公司的经营效益。相关关联交易遵循有偿、公平、自愿的原则，定价公允合理，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体	正在履行中

					作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	其他（自行填写）减少和规范关联交易承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	股份增减持承诺	股份增减持承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	避免资金占用承诺	避免资金占用承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	规范劳务派遣用工承诺	规范劳务派遣用工承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	关于超产的承诺	关于超产的承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信	正在履行中

					息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	社保公积金补缴承诺	社保公积金补缴承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	瑕疵租赁物业承诺	瑕疵租赁物业承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 20 日	-	挂牌	境外投资备案瑕疵承诺	境外投资备案瑕疵承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 5 日	-	挂牌	广告推广瑕疵承诺	广告推广瑕疵承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体	正在履行中

					作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	
公司	2024 年 9 月 2 日	2025 年 1 月 22 日	挂牌	超产能生产事项整改措施承诺	本公司承诺于 2024 年 9 月 5 日将该条生产线搬迁完毕并依法及时完成新项目建设地环评验收，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。公司已于 2024 年 9 月 4 日完成搬迁并于 2025 年 1 月完成相应环评验收。	已履行完毕
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高、公司	2024 年 6 月 12 日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施承诺	未能履行承诺的约束措施承诺，详见 2024 年 9 月 19 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”	正在履行中
控股股东、实际控制人、持有公司 10%以上股份的股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员	2025 年 4 月 3 日	-	发行	限售承诺	关于股份限售及减持意向的承诺，详见 2025 年 6 月 12 日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
公司、控股股东、实际控制	2025 年 4 月 3 日	-	发行	关于稳定股价的承诺	关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内	正在履行中

人、在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员					稳定股价的承诺，详见2025年6月12日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025年4月3日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，详见2025年6月12日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025年4月3日	-	发行	回购承诺	关于招股说明书等存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的承诺，详见2025年6月12日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
公司	2025年4月3日	-	发行	关于股东信息披露的专项承诺	关于股东信息披露的专项承诺，详见2025年6月12日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025年4月3日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺，详见2025年6月12日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中

实际控制人、控股股东	2025 年 4 月 3 日	-	发行	关于保持资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺	关于保持资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺，详见 2025 年 6 月 12 日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025 年 4 月 3 日	-	发行	关于合法合规的承诺	关于合法合规的承诺，详见 2025 年 6 月 12 日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员	2025 年 4 月 3 日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺，详见 2025 年 6 月 12 日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 4 月 3 日	-	发行	关于避免和消除同业竞争的承诺	关于避免和消除同业竞争的承诺，详见 2025 年 6 月 12 日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2025 年 4 月 3 日	-	发行	业绩补偿承诺	关于在北京证券交易所上市后三年内业绩大幅下滑的承诺，详见 2025 年 6 月 12 日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发	正在履行中

					行人基本情况”之“九、重要承诺”	
公司、持股 5%以上股东及一致行动人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025 年 4 月 3 日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施，详见 2025 年 6 月 12 日于北京证券交易所披露的公司《招股说明书（申报稿）》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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	其他（保证金）	1,732,975.29	0.3%	保函保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	213,684,355.13	36.84%	抵押借款
无形资产	土地使用权	抵押	9,662,478.05	1.67%	抵押借款
投资性房地产	房屋及建筑物	抵押	6,034,401.36	1.04%	抵押借款
总计	-	-	231,114,209.83	39.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要为公司向金融机构申请贷款抵押，以及公司向金融机构申请保函所导致，对公司不存在重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,269,750	45.74%	-21,592,750	6,677,000	10.8%
	其中：控股股东、实际控制人	10,030,750	16.23%	-10,030,750	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,146,000	1.85%	-1,146,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,530,250	54.26%	21,592,750	55,123,000	89.20%
	其中：控股股东、实际控制人	30,092,250	48.69%	10,030,750	40,123,000	64.92%
	董事、监事、高管	3,438,000	5.56%	1,146,000	4,584,000	7.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,800,000	-	0	61,800,000	-
普通股股东人数		14				

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	广州力锦科技投资有限责任公司	26,652,000	0	26,652,000	43.13%	26,652,000	0	0	0
2	珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）	8,340,000	0	8,340,000	13.50%	8,340,000	0	0	0
3	厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）	7,416,000	0	7,416,000	12.00%	7,416,000	0	0	0
4	南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	4,550,000	0	4,550,000	7.36%	0	4,550,000	0	0
5	上海迩特康企业管理合伙企业（有限合伙）	4,140,667	0	4,140,667	6.70%	4,140,667	0	0	0
6	章中群	3,966,000	0	3,966,000	6.42%	3,966,000	0	0	0
7	广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.85%	3,000,000	0	0	0
8	詹德仁	990,333	0	990,333	1.60%	990,333	0	0	0
9	广州信诚股权投资基金合伙企业	982,000	0	982,000	1.59%	0	982,000	0	0

	(有限 合伙)								
10	冯海斌	618,000	0	618,000	1.00%	618,000	0	0	0
合计		60,655,000	-	60,655,000	98.15%	55,123,000	5,532,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

力锦科技为公司控股股东，公司实际控制人詹德仁、李力直接及间接持有其 100%股份；华星海为员工持股平台，由詹德仁担任执行事务合伙人，公司实际控制人詹德仁、李力直接持有其 59.04%出资份额；迺特康由詹德仁担任其执行事务合伙人，公司实际控制人詹德仁、李力直接持有其 100%出资份额。综上所述，力锦科技、华星海、迺特康为公司实际控制人詹德仁、李力共同控制的企业。

厦门德福及广州德福为广州德福投资管理有限公司同一控制下企业。

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				
詹德仁	董事长、总经理	男	1959年3月	2025年2月28日	2028年2月27日	990,333	0	990,333	1.60%
章中群	董事、副总经理	男	1957年6月	2025年2月28日	2028年2月27日	3,966,000	0	3,966,000	6.42%
李力	董事	女	1964年1月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
曹大霖	董事	男	1984年1月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
郑健	董事	男	1990年8月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
冯海斌	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1985年8月	2025年2月28日	2028年2月27日	618,000	0	618,000	1.00%
周凌宏	独立董事	男	1965年11月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
严福洋	独立董事	男	1985年9月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
郝聚民	独立董事	男	1971年6月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%

蓝培钦	监事会主席	男	1984年5月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
周郭煌	监事	男	1979年3月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
袁志会	职工代表监事	男	1967年5月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
李蓓	副总经理	女	1979年4月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
李文家	副总经理	男	1973年8月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%

注 1：2025 年 8 月 26 日，公司召开第四届董事会第五次会议审议取消监事会事项，同意公司不再设置监事会并由董事会审计委员会行使监事会职权，该议案尚需提交股东大会审议，待 2025 年第四次临时股东大会审议通过《关于取消监事会并修改现行<公司章程>及相关制度的议案》之日起蓝培钦、周郭煌、袁志会不再担任监事。

注 2：2025 年 8 月 26 日，公司董事李力因董事会成员结构调整申请辞去公司非独立董事一职，待 2025 年第四次临时股东大会审议通过《关于取消监事会并修改现行<公司章程>及相关制度的议案》之日起生效。

注 3：2025 年 8 月 26 日，公司 2025 年第二次职工代表大会选举蓝培钦为第四届董事会职工代表董事，任期自 2025 年第四次临时股东大会审议通过《关于取消监事会并修改现行<公司章程>及相关制度的议案》之日起至第四届董事会任期届满之日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长詹德仁与公司董事李力为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢泓	独立董事	离任	无	谢泓因董事会换届不再继续担任公司董事，卸任后不在公司担任任何职务。
邓涛	独立董事	离任	无	邓涛因董事会换届不再继续担任公司董事，卸任后不在公司担任任何职务。
郝聚民	无	新任	独立董事	郝聚民接任独立董事。
严福洋	无	新任	独立董事	严福洋接任独立董事。

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

郝聚民先生，出生于1971年6月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，博士学位。1999年至2000年，担任上海招新物流有限公司客户经理；2000年至2001年，担任马士基（中国）航运有限公司上海分公司客户经理；2001年至2009年，历任华润（集团）有限公司集团高级经理、培训师、培训总监；2010年至今，担任上海佳治企业管理咨询有限公司执行董事；2011年至今，担任嘉德信安（北京）企业管理咨询有限公司执行董事、经理；2015年至今，担任上海灵众企业管理有限公司执行董事；2025年起担任公司独立董事。
严福洋先生，出生于1985年9月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，管理学硕士学位，中国注册会计师非执业会员。2008年至2011年，历任安永华明会计师事务所广州分所审计员、高级审计员；2011年至2013年，担任国信证券股份有限公司场外市场部项目总监；2013年至2017年，历任平安证券股份有限公司投资银行部高级经理、高级业务总监；2017年至2021年，担任兴业国信资产管理有限公司华南总部投资总监；2021年至2024年，历任杰创智能科技股份有限公司副总裁、董事会秘书、副总经理；2024年至今，担任广州中弘传智咨询集团有限公司合伙人、广州中弘传智投资咨询有限公司经理；2025年起担任公司独立董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	56	6	3	59
销售人员	129	16	13	132
研发人员	47	3	1	49
生产人员	133	15	10	138
员工总计	365	40	27	378

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	102,184,467.55	65,005,554.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	21,490,713.73	25,003,125.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	75,974,410.34	68,633,565.54
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,265,894.68	9,823,878.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,728,014.48	2,120,748.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	75,110,135.10	73,401,861.88
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	439,046.67	190,795.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	892,682.61	88,448,926.09
流动资产合计		287,085,365.16	332,628,455.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	2,981,753.17	3,551,960.38
其他权益工具投资	五、（十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	6,034,401.36	
固定资产	五、（十二）	237,151,338.20	217,548,489.89
在建工程	五、（十三）	6,948,939.57	17,609,072.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	1,565,172.73	2,052,688.11
无形资产	五、（十五）	10,667,074.47	10,712,245.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十六）		
长期待摊费用	五、（十七）	683,304.42	687,618.32
递延所得税资产	五、（十八）	1,617,113.57	1,004,610.02
其他非流动资产	五、（十九）	5,336,495.78	37,457,857.92
非流动资产合计		292,985,593.27	310,624,542.25
资产总计		580,070,958.43	643,252,997.69
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十一）	26,335,056.31	23,350,432.28
预收款项	五、（二十二）	23,195.64	
合同负债	五、（二十三）	9,236,214.48	10,690,241.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	20,496,285.26	27,825,814.02
应交税费	五、（二十五）	5,454,223.73	3,356,566.00
其他应付款	五、（二十六）	1,395,708.84	1,377,557.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	2,788,996.14	4,277,495.13
其他流动负债	五、（二十八）	3,714,678.48	3,766,473.49
流动负债合计		69,444,358.88	74,644,579.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十九）	33,382,719.56	114,587,275.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十）	629,722.28	1,193,895.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	3,840,735.84	566,946.25
递延所得税负债	五、（十八）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,853,177.68	116,348,117.64
负债合计		107,297,536.56	190,992,697.23
所有者权益：			
股本	五、（三十二）	61,800,000.00	61,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	70,902,897.40	70,902,897.40
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十四）	595,431.77	613,473.79
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	32,823,394.26	32,823,394.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十六）	306,651,698.44	286,120,535.01
归属于母公司所有者权益合计		472,773,421.87	452,260,300.46
少数股东权益			
所有者权益合计		472,773,421.87	452,260,300.46
负债和所有者权益合计		580,070,958.43	643,252,997.69

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：冯海斌 会计机构负责人：陈石艳

（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		82,527,268.20	43,639,676.18
交易性金融资产		21,490,713.73	25,003,125.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	60,054,066.87	55,023,998.92
应收款项融资			
预付款项		7,346,012.72	7,940,055.06
其他应收款	十七、（二）	13,858,741.41	10,168,713.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,468,926.03	70,052,685.46
其中：数据资源			
合同资产		331,179.63	95,135.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		892,682.61	88,419,350.03
流动资产合计		257,969,591.20	300,342,739.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	21,326,117.17	21,896,324.38
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,034,401.36	
固定资产		235,660,676.70	216,024,822.98
在建工程		6,948,939.57	17,609,072.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,667,074.47	10,712,245.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		221,485.00	110,507.22
递延所得税资产		1,504,637.15	859,918.12
其他非流动资产		5,319,995.78	37,453,344.64
非流动资产合计		307,683,327.20	324,666,234.95
资产总计		565,652,918.40	625,008,974.49

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,859,597.75	39,242,030.06
预收款项		62,297.37	
合同负债		5,861,203.36	6,850,187.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,114,645.67	21,177,548.94
应交税费		4,979,795.64	2,865,038.35
其他应付款		1,133,184.34	1,167,702.32
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		1,823,742.88	3,394,441.24
其他流动负债		3,353,424.60	3,320,898.80
流动负债合计		76,187,891.61	78,017,847.38
非流动负债：			
长期借款		33,382,719.56	114,587,275.97
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		3,840,735.84	566,946.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,223,455.40	115,154,222.22
负债合计		113,411,347.01	193,172,069.60
所有者权益：			
股本		61,800,000.00	61,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,752,597.89	70,752,597.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,823,394.26	32,823,394.26

一般风险准备			
未分配利润		286,865,579.24	266,460,912.74
所有者权益合计		452,241,571.39	431,836,904.89
负债和所有者权益合计		565,652,918.40	625,008,974.49

(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		152,167,602.53	134,383,079.42
其中：营业收入	五、（三十七）	152,167,602.53	134,383,079.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,124,679.65	98,424,302.42
其中：营业成本	五、（三十七）	59,272,310.18	50,822,519.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十八）	2,101,757.75	1,038,596.16
销售费用	五、（三十九）	28,644,941.07	26,365,619.93
管理费用	五、（四十）	13,496,082.16	12,548,549.82
研发费用	五、（四十一）	11,221,811.95	9,907,643.22
财务费用	五、（四十二）	-612,223.46	-2,258,626.07
其中：利息费用		1,341,711.18	29,778.09
利息收入		1,861,261.09	1,635,038.08
加：其他收益	五、（四十三）	871,535.93	4,334,360.28

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-2,527,604.47	-726,622.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,984,258.86	-1,489,178.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	11,843.31	-16,267.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	292,692.61	-765,955.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-872,458.35	-995,669.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-61,030.13	-21,911.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,757,901.78	37,766,711.69
加：营业外收入	五、（四十九）	23,280.15	6,594.68
减：营业外支出	五、（五十）	241,677.08	51,331.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,539,504.85	37,721,974.60
减：所得税费用	五、（五十一）	4,996,741.42	5,045,698.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,542,763.43	32,676,276.47
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）		30,542,763.43	32,676,276.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		30,542,763.43	32,676,276.47
六、其他综合收益的税后净额		-18,042.02	27,162.23
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,042.02	27,162.23

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		-18,042.02	27,162.23
(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		-18,042.02	27,162.23
(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		30,524,721.41	32,703,438.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,524,721.41	32,703,438.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、 (二)	0.49	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、 (二)	0.49	0.53

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：冯海斌 会计机构负责人：陈石艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七、 (四)	143,002,035.54	118,721,785.17

减：营业成本	十七、 (四)	58,108,884.93	48,287,786.52
税金及附加		2,041,569.44	931,590.98
销售费用		22,296,079.87	18,977,149.23
管理费用		13,122,646.50	12,107,399.67
研发费用		9,187,235.50	7,948,698.84
财务费用		-647,838.87	-2,264,661.86
其中：利息费用		1,300,033.97	2,856.39
利息收入		1,833,831.68	1,595,816.47
加：其他收益		648,704.90	3,705,402.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 (五)	-3,496,205.22	999,007.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,952,859.61	-1,763,549.59
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）		11,843.31	-16,267.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		144,790.10	-395,365.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-713,675.19	-881,283.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-61,030.25	-21,911.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,427,885.82	36,123,402.68
加：营业外收入		23,196.89	6,541.34
减：营业外支出		220,044.87	51,315.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,231,037.84	36,078,628.54
减：所得税费用		4,814,771.34	4,760,450.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,416,266.50	31,318,177.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,416,266.50	31,318,177.85
（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		30,416,266.50	31,318,177.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.51

(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		158,489,977.17	137,633,949.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	6,965,733.10	5,466,352.88
经营活动现金流入小计		165,455,710.27	143,100,302.33
购买商品、接受劳务支付的现金		57,456,093.10	58,355,118.09
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		50,695,561.54	42,236,613.88
支付的各项税费		9,051,101.01	9,310,946.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	17,195,097.24	14,272,479.84
经营活动现金流出小计		134,397,852.89	124,175,158.54
经营活动产生的现金流量净额		31,057,857.38	18,925,143.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（五十二）	248,972,360.00	174,825,588.96
取得投资收益收到的现金		456,654.39	762,556.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,426.37	51,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		249,706,440.76	175,639,795.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,132,209.81	46,312,535.36
投资支付的现金	五、（五十二）	131,579,060.00	175,893,242.87
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		147,711,269.81	222,205,778.23
投资活动产生的现金流量净额		101,995,170.95	-46,565,982.66
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		16,318,102.65	38,485,456.33

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	108,000.00	930,000.00
筹资活动现金流入小计		16,426,102.65	39,415,456.33
偿还债务支付的现金		99,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,404,991.39	11,237,479.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	2,452,587.40	576,672.00
筹资活动现金流出小计		112,857,578.79	11,814,151.11
筹资活动产生的现金流量净额		-96,431,476.14	27,601,305.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		536,019.57	144,455.30
五、现金及现金等价物净增加额		37,157,571.76	104,921.65
加：期初现金及现金等价物余额		63,293,920.50	59,787,007.83
六、期末现金及现金等价物余额		100,451,492.26	59,891,929.48

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：冯海斌 会计机构负责人：陈石艳

（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		148,953,126.79	123,790,340.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,700,666.86	4,778,119.83
经营活动现金流入小计		155,653,793.65	128,568,460.23
购买商品、接受劳务支付的现金		55,605,027.00	57,937,862.87
支付给职工以及为职工支付的现金		41,003,132.00	34,422,371.36
支付的各项税费		7,872,014.65	7,884,698.91
支付其他与经营活动有关的现金		18,946,967.88	14,073,055.94
经营活动现金流出小计		123,427,141.53	114,317,989.08
经营活动产生的现金流量净额		32,226,652.12	14,250,471.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		248,972,360.00	174,825,588.96
取得投资收益收到的现金		456,654.39	2,762,556.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,276.37	51,650.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		249,706,290.76	177,639,795.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,013,414.14	45,869,589.43
投资支付的现金		131,579,060.00	177,913,242.87
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		147,592,474.14	223,782,832.30
投资活动产生的现金流量净额		102,113,816.62	-46,143,036.73
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		16,318,102.65	38,485,456.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			930,000.00
筹资活动现金流入小计		16,318,102.65	39,415,456.33
偿还债务支付的现金		99,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,404,991.39	11,237,479.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,944,596.80	
筹资活动现金流出小计		112,349,588.19	11,237,479.11
筹资活动产生的现金流量净额		-96,031,485.54	28,177,977.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		557,267.79	117,222.96
五、现金及现金等价物净增加额		38,866,250.99	-3,597,365.40
加：期初现金及现金等价物余额		41,928,041.92	46,224,425.33
六、期末现金及现金等价物余额		80,794,292.91	42,627,059.93

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
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

2025 年 4 月 3 日和 2025 年 4 月 23 日，公司分别召开第四届董事会第三次会议与 2024 年年度股东大会，审议并通过 2024 年年度利润分配方案。利润分配情况如下：以股权登记日 2025 年 4 月 16 日公司总股本 61,800,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.62 元（含税），合计派发现金红利人民币 10,011,600.00 元（含税）。本次权益分派于 2025 年 5 月 16 日实施完毕。
--

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司(以下简称“科莱瑞迪”、“公司”或“本公司”)系广州科莱瑞迪医疗器材有限公司以整体变更方式发起设立的股份有限公司。公司法定代表人为詹德仁。公司现注册资本为人民币 61,800,000.00 元。

公司注册地址: 广州市黄埔区碧华街 6 号。

公司总部地址: 广州市黄埔区碧华街 6 号。

公司经营范围为: 第一类医疗器械生产;可穿戴智能设备制造;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);塑料制品制造;塑料加工专用设备制造;五金产品制造;机械电气设备制造;机械零件、零部件加工;货物进出口;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;可穿戴智能设备销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;软件销售;人工智能硬件销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);五金产品批发;工程和技术研究和试验发展;新材料技术研发;新材料技术推广服务;软件开发;机械设备研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能机器人的研发;医学研究和试验发展;人工智能行业应用系统集成服务;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;数据处理和存储支持服务;技术进出口;专用设备修理;电子、机械设备维护(不含特种设备);医疗设备租赁;第一类医疗设备租赁;第二类医疗设备租赁;租赁服务(不含许可类租赁服务);以自有资金从事投资活动;企业管理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;专业设计服务;工业设计服务;医院管理;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);非居住房地产租赁;物业管理;停车场服务;第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;卫生用品和一次性使用医疗用品生产;医疗器械互联网信息服务。

公司属于其他医疗设备及器械制造行业,从事医疗器械的研发、生产与销售。

财务报表批准报出日期：本财务报表经公司董事会于 2025 年 9 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的5%以上且金额大于100万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的5%以上且金额大于100万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的5%以上且金额大于100万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的5%以上且金额大于100万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上且金额大于100万
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5%以上且金额大于100万元
重要的在建工程	单个项目的期末余额大于1000万元
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的1%以上且金额大于100万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的1%以上且金额大于1000万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

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

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

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

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

（1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

（2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

（3）其他合同安排产生的权利；

（4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

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

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

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币财务报表折算

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2、外币财务报表折算

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

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

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的

支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额

转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企

业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

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

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

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

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

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

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该

金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除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。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

7. 财务担保合同

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有

者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

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

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项目	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履

行还款义务的应收账款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十四) 应收款项融资

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

应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第(十二)应收票据的相关政策。

(十五) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金及保证金
其他应收款组合4	应收借支款及备用金
其他应收款组合5	应收退税款组合
其他应收款组合6	应收并表关联方组合
其他应收款组合7	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

(十六) 存货

1. 存货分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（十三）应收账款的相关政策。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

(2) 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十九) 债权投资、其他债权投资

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

(二十) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（二十一）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董

事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，

按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

(二十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十三)项固定资产和第(二十六)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十四）在建工程

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

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	自达到预定可使用状态之日起

类别	结转为固定资产时点
需安装调试的机器设备	按照调试达到设计或合同标准后并经公司验收
办公等其他设备	自达到预定可使用状态之日起

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十六）无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

资产类别	摊销方法	使用寿命	残值率
软件	直线法	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	0.00%
土地使用权	直线法	产权证规定的使用期限	0.00%
专利	直线法	专利证书规定的有效期或预计可带来未来经济利益的期限	0.00%

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	3

（二十九）合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（三十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务

成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（三十一）预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（三十二）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十三）优先股、永续债等其他金融工具

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

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以

摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十四）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

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

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交

易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

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

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

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

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该

商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

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

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

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

2. 各业务类型收入具体确认方法

公司主要是销售放疗定位和骨科康复产品，主要产品包括放疗定位膜、放疗固定架、真空负压袋、热塑性塑形垫、放疗引导系统和外固定康复辅助器械等。公司收入确认的具体方法如下：

①境内销售

公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于需要安装调试的产品，在完成设备安装调试并经验收后，公司确认收入。

②境外销售

在 EXW 贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在 FOB 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。

③培训收入及诊疗服务收入：

公司培训收入主要为康复课程的培训，课程周期较短，一般培训天数在 3 天以内，在培训结束后确认收入；

公司诊疗服务收入在服务提供后确认收入。

3. 公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（三十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

(1) 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十七）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

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

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

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

（三十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

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

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

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

（三十九）重要会计估计和判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，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。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

3. 固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合

预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

4. 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

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。

（四十）会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期内公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	增值税一般纳税人按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；增值税小规模纳税人或简易征收按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入为基础计算应交增值税	免征、3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	详见附注四、（一）、1
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%

1、存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	税率
广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司	15%
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	20%
广州市曼博瑞材料科技有限公司	20%
广州科莱瑞迪康复辅具用具有限公司	20%
北京科莱瑞迪医疗科技有限公司	20%
Klarity Medical&Equipment (GZ) Co., Limited	8.25%
武汉科莱瑞迪医疗科技有限公司	15%
广州科莱瑞迪健康管理有限公司	20%
广州键立昂诊所有限公司	20%
南通科莱瑞迪医疗科技有限公司	25%

注：本公司之子公司 Klarity Medical&Equipment (GZ) Co., Limited 系在香港注册的公司，根据香港法例第 112 章《税务条例》，2018 年度及其后课税年度的税率，应评税利润不超过 2,000,000 港币为 8.25%；超过 2,000,000 港币的部分为 16.5%。

（二）税收优惠

1、增值税

（1）根据《财政部国家税务总局关于增值税几个税收政策问题的通知》（财税字〔1994〕60 号），供残疾人专用的假肢、轮椅、矫形器（包括上肢矫形器、下肢矫形器、脊椎侧弯矫形器），免征增值税。

(2) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2、企业所得税

2024 年 12 月 11 日, 公司通过高新技术企业认证, 证书编号为 GR202444013440, 高新企业证书发证日期为 2024 年 12 月 11 日, 本期所得税税率适用 15%。

2024 年 12 月 26 日, 公司之子公司武汉科莱瑞迪医疗科技有限公司通过高新技术企业认证, 证书编号为 GR202442007468, 高新企业证书发证日期为 2024 年 12 月 26 日, 本期所得税税率适用 15%。

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号), 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司广州倍斯菲特医疗科技有限公司、广州市曼博瑞材料科技有限公司、广州科莱瑞迪康复辅具用具有限公司、北京科莱瑞迪医疗科技有限公司、广州科莱瑞迪健康管理有限公司、公司之孙公司广州键立昂诊所有限公司本期适用此项优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2025-6-30	2024-12-31
现金	1,632.16	1,638.96
银行存款	100,402,590.09	63,228,235.66
其他货币资金	1,780,245.30	1,775,680.14
合计	102,184,467.55	65,005,554.76
其中: 存放在境外的款项总额	196,090.30	487,530.30

注 1、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2025-6-30	2024-12-31
保函保证金及利息	1,732,975.29	1,711,634.26

注2、截至2025年6月30日，其他货币资金分别为公司支付购买土地使用权和工程施工的保函保证金及其利息1,732,975.29元，支付宝余额43,532.30元、财付通余额3,737.71元。

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产分类列示

项目	2025-6-30	2024-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,490,713.73	25,003,125.00
其中：理财产品	21,490,713.73	25,003,125.00
合计	21,490,713.73	25,003,125.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1年以内（含1年）	76,641,874.82	67,559,193.82
1—2年（含2年）	1,584,802.66	3,297,881.54
2—3年（含3年）	469,226.51	823,097.26
3—4年（含4年）	561,717.93	639,296.56
4—5年（含5年）	156,020.00	80,800.00
5年以上	31,488.00	31,488.00
账面余额小计	79,445,129.92	72,431,757.18
减：坏账准备	3,470,719.58	3,798,191.64
合计	75,974,410.34	68,633,565.54

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	

(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,445,129.92	100.00	3,470,719.58	4.37	75,974,410.34
其中：账龄组合	79,445,129.92	100.00	3,470,719.58	4.37	75,974,410.34
合计	79,445,129.92	100.00	3,470,719.58	4.37	75,974,410.34
类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,431,757.18	100.00	3,798,191.64	5.24	68,633,565.54
其中：账龄组合	72,431,757.18	100.00	3,798,191.64	5.24	68,633,565.54
合计	72,431,757.18	100.00	3,798,191.64	5.24	68,633,565.54

组合中，计提坏账准备情况

(1) 账龄组合计提项目：

账龄	2025-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	76,641,874.82	1,931,262.46	2.52
1—2 年	1,584,802.66	413,958.39	26.12
2—3 年	469,226.51	376,272.80	80.19
3—4 年	561,717.93	561,717.93	100.00
4-5 年	156,020.00	156,020.00	100.00
5 年以上	31,488.00	31,488.00	100.00
合计	79,445,129.92	3,470,719.58	4.37

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2024-12-31	本期变动金额				2025-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款						

类别	2024-12-31	本期变动金额				2025-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,798,191.64		327,464.36		-7.70	3,470,719.58
合计	3,798,191.64		327,464.36		-7.70	3,470,719.58

说明：本期其他变动金额系外币折算差额。

4、报告期内实际核销的应收账款情况：

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Klarity Medical Products LLC.	关联方	21,790,765.87		21,790,765.87	27.27	549,127.30
福建中科核医学科技有限公司	非关联方	3,607,500.00	242,500.00	3,850,000.00	4.82	97,020.00
宝鸡市中医医院	非关联方	3,554,624.94		3,554,624.94	4.45	89,576.55
河南宏弥商贸有限公司	非关联方	2,460,000.00		2,460,000.00	3.08	61,992.00
Swena Technology (Hong Kong) Ltd.	非关联方	2,335,013.91		2,335,013.91	2.92	58,842.35
合计		33,747,904.72	242,500.00	33,990,404.72	42.54	856,558.20

6、截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、截至报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、截至报告期末，应收账款余额中应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项详见本附注“十二、（三）应收应付关联方未结算项目情况”。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2025-6-30		2024-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	8,207,133.39	99.29	8,159,092.30	83.05
1-2 年（含 2 年）	14,956.35	0.18	1,616,956.35	16.46
2-3 年（含 3 年）	39,380.21	0.48	43,383.95	0.44
3 年以上	4,424.73	0.05	4,445.59	0.05
合计	8,265,894.68	100.00	9,823,878.19	100.00

2、各期末预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	2025-6-30	占预付款比例%	账龄	未结算原因
中国银河证券股份有限公司	非关联方	1,415,094.34	17.12	1 年以内	服务未完成
成都市闪送易购智能设备有限公司	非关联方	1,241,460.00	15.02	1 年以内	商品未提供
飞利浦（中国）投资有限公司	非关联方	886,710.07	10.73	1 年以内	商品未提供
广东联垦进出口有限公司	非关联方	640,000.00	7.74	1 年以内	商品未提供
广州艾目易科技有限公司	非关联方	576,106.20	6.97	1 年以内	商品未提供
合计		4,759,370.61	57.58		

3、截至报告期末，预付款项余额中预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项详见本附注“十二、（三）应收应付关联方未结算项目情况”。

（五）其他应收款

项目	2025-6-30	2024-12-31
应收利息		
其他应收款	2,728,014.48	2,120,748.31
合计	2,728,014.48	2,120,748.31

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内（含 1 年）	2,119,866.57	1,500,705.97

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1-2 年（含 2 年）	451,542.10	331,644.94
2-3 年（含 3 年）	88,405.66	77,175.50
3-4 年（含 4 年）		108,250.00
4-5 年（含 5 年）		48,300.00
5 年以上	214,960.49	166,660.49
账面余额小计	2,874,774.82	2,232,736.90
减：坏账准备	146,760.34	111,988.59
账面价值小计	2,728,014.48	2,120,748.31

(2) 其他应收款分类列示

类别	2025-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,874,774.82	100.00	146,760.34	5.11	2,728,014.48
其中： 应收往来款及其他	1,847,547.27	64.27	95,398.96	5.16	1,752,148.31
押金及保证金组合	1,027,227.55	35.73	51,361.38	5.00	975,866.17
合计	2,874,774.82	100.00	146,760.34	5.11	2,728,014.48
类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,232,736.90	100.00	111,988.59	5.02	2,120,748.31
其中： 应收往来款及其他	1,196,401.35	53.58	60,171.81	5.03	1,136,229.54
押金及保证金组合	1,036,335.55	46.42	51,816.78	5.00	984,518.77
合计	2,232,736.90	100.00	111,988.59	5.02	2,120,748.31

(3) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	111,988.59			111,988.59
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,771.75			34,771.75
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	146,760.34			146,760.34

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2025-6-30	2024-12-31
押金及保证金	1,027,227.55	1,036,335.55
应收往来款及其他	1,847,547.27	1,196,401.35
合计	2,874,774.82	2,232,736.90

(5) 报告期内实际核销的其他应收款情况:

无。

(6) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	2025-6-30 余额	账龄	比例%	坏账准备
网氏科技(广东)股份有限公司	应收往来款及其他	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	45.22	65,000.00
Klarity Medical Products, LLC	应收往来款及其他	关联方	277,683.60	1 年以内	9.66	13,884.18
福建中科核医学科技有限公司	押金及保证金	非关联方	242,500.00	1-2 年	8.44	12,125.00
北京斯坦福科技孵化器有限公司	押金及保证金	非关联方	96,895.50	5 年以上	3.37	4,844.78
深圳国立商事认证中心	押金及保证金	非关联方	79,842.00	1 年以内	2.78	3,992.10

单位名称	款项性质	与本公司 关系	2025-6-30 余额	账龄	比例%	坏账准备
合计			1,996,921.10		69.47	99,846.06

(7) 截至报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助。

(8) 截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

(9) 截至报告期末，其他应收款余额中应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项详见本附注“十二、（三）应收应付关联方未结算项目情况”。

(10) 截至报告期末，公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的应收款项。

（六）存货

1、存货分类

项目	2025-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,078,320.78	365,095.11	20,713,225.67
库存商品	52,630,616.53	2,849,631.74	49,780,984.79
在产品	3,790,337.37		3,790,337.37
发出商品	92,274.37		92,274.37
周转材料	760,038.50	26,725.60	733,312.90
合计	78,351,587.55	3,241,452.45	75,110,135.10

续上表

项目	2024-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,045,798.65	489,333.66	15,556,464.99
库存商品	52,469,006.30	2,690,239.30	49,778,767.00
在产品	3,220,414.99		3,220,414.99
发出商品	4,070,064.20		4,070,064.20

项目	2024-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	805,241.26	29,090.56	776,150.70
合计	76,610,525.40	3,208,663.52	73,401,861.88

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备：

项目	2024-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2025-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	489,333.66	26,446.42		125,509.88	25,175.09	365,095.11
库存商品	2,690,239.30	817,733.49		327,953.41	330,387.64	2,849,631.74
在产品						
发出商品						
周转材料	29,090.56	6,729.44		9,094.40		26,725.60
合计	3,208,663.52	850,909.35		462,557.69	355,562.73	3,241,452.45

公司期末存货以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

3、各期存货期末余额中均不含有借款费用资本化的情况。

4、各期存货期末余额中均不含有受限情况。

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	469,910.00	30,863.33	439,046.67	200,110.00	9,314.33	190,795.67
合计	469,910.00	30,863.33	439,046.67	200,110.00	9,314.33	190,795.67

2、报告各期无账面价值发生重大变动的合同资产

3、合同资产分类列示

类别	2025-6-30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	469,910.00	100.00	30,863.33	6.57	439,046.67
其中：账龄组合	469,910.00	100.00	30,863.33	6.57	439,046.67
合计	469,910.00	100.00	30,863.33	6.57	439,046.67

4、按合同资产减值准备计提方法分类披露

采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2025-6-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	389,310.00	9,810.61	2.52
1-2 年	80,600.00	21,052.72	26.12
合计	469,910.00	30,863.33	6.57

5、合同资产减值准备变动情况

类别	2024-12-31	本期变动金额				2025-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	9,314.33	21,549.00				30,863.33
其中：账龄组合	9,314.33	21,549.00				30,863.33
合计	9,314.33	21,549.00				30,863.33

6、报告期内无实际核销的合同资产情况。

（八）其他流动资产

项 目	2025-6-30	2024-12-31
留抵税额		382,362.34
应收退货成本	892,682.61	847,808.28
银行理财产品		87,189,179.41

项 目	2025-6-30	2024-12-31
预缴税费		29,576.06
合计	892,682.61	88,448,926.09

(九) 长期股权投资

被投资单位	2024-12-31 (账面价值)	本期增减变动								2025-6-30 (账面价值)	2025-6-30 减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Klarity Medical Products, LLC	570,207.21	2,871,280.00		-3,441,487.21							
北京中科匠心医疗科技有限公司	2,981,753.17									2,981,753.17	
小计	3,551,960.38	2,871,280.00		-3,441,487.21						2,981,753.17	
合计	3,551,960.38	2,871,280.00		-3,441,487.21						2,981,753.17	

(十) 其他权益工具投资

项目名称	2025-6-30 期末余额	2024-12-31 期末余额	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损 失	本期末累计计 入其他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认的股利 收入	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
福建自贸试验区厦门 片区Manteia数据科 技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						战略投资
合计	20,000,000.00	20,000,000.00						

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024-12-31		
2. 本期增加金额	8,155,609.99	8,155,609.99
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,155,609.99	8,155,609.99
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转入固定资产/无形资产		
4. 2025-6-30	8,155,609.99	8,155,609.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024-12-31		
2. 本期增加金额	2,121,208.63	2,121,208.63
(1) 计提或摊销	89,055.51	89,055.51
(2) 固定资产/无形资产转入	2,032,153.12	2,032,153.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转入固定资产/无形资产		
4. 2025-6-30	2,121,208.63	2,121,208.63
三、减值准备		
1. 2024-12-31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2025-6-30		

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1. 2025-6-30	6,034,401.36	6,034,401.36
2. 2024-12-31		

2. 截至期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产及累计折旧

项目	2025-06-30	2024-12-31
固定资产	237,151,338.20	217,548,489.89
固定资产清理		
合计	237,151,338.20	217,548,489.89

1、固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2024-12-31	207,672,836.85	29,604,976.10	2,461,231.91	8,477,680.40	248,216,725.26
2. 本期增加金额	26,782,200.55	4,387,673.14		739,153.16	31,909,026.85
(1) 外购		4,387,673.14		739,153.16	5,126,826.30
(2) 在建工程转入	26,782,200.55				26,782,200.55
3. 本期减少金额	8,155,609.99	981,381.16		437,929.79	9,574,920.94
(1) 处置或报废		981,381.16		437,929.79	1,419,310.95
(2) 转入投资性房地产	8,155,609.99				8,155,609.99
4. 2025-6-30	226,299,427.41	33,011,268.08	2,461,231.91	8,778,903.77	270,550,831.17
二、累计折旧					
1. 2024-12-31	11,163,090.82	12,983,293.83	1,680,108.83	4,841,741.89	30,668,235.37
2. 本期增加金额	3,484,134.58	1,665,182.08	116,602.29	578,987.95	5,844,906.90
(1) 计提	3,484,134.58	1,665,182.08	116,602.29	578,987.95	5,844,906.90
3. 本期减少金额	2,032,153.12	667,725.40		413,770.78	3,113,649.30
(1) 处置或报废		667,725.40		413,770.78	1,081,496.18
(2) 转入投资性房地产	2,032,153.12				2,032,153.12
4. 2025-6-30	12,615,072.28	13,980,750.51	1,796,711.12	5,006,959.06	33,399,492.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备					
1. 2024-12-31					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2025-6-30					
四、账面价值					
1. 2025-6-30	213,684,355.13	19,030,517.57	664,520.79	3,771,944.71	237,151,338.20
2. 2024-12-31	196,509,746.03	16,621,682.27	781,123.08	3,635,938.51	217,548,489.89

公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

（十三）在建工程

1、在建工程情况：

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,948,939.57		6,948,939.57	17,609,072.05		17,609,072.05
合计	6,948,939.57		6,948,939.57	17,609,072.05		17,609,072.05

（十四）使用权资产

项目	2025-6-30	2024-12-31
使用权资产	1,565,172.73	2,052,688.11
合计	1,565,172.73	2,052,688.11

使用权资产明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024-12-31	2,726,605.71	2,726,605.71
2. 本期增加金额		
(1) 合同变更		
3. 本期减少金额	31,661.48	31,661.48
(1) 合同变更	31,661.48	31,661.48
(2) 合同终止		
4. 2025-6-30	2,694,944.23	2,694,944.23
二、累计折旧		
1. 2024-12-31	673,917.60	673,917.60
2. 本期增加金额	455,853.90	455,853.90
3. 本期减少金额		
(1) 合同变更		
(2) 合同终止		
4. 2025-6-30	1,129,771.50	1,129,771.50
三、减值准备		
1. 2024-12-31		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025-6-30		
四、账面价值		
1. 2025-6-30	1,565,172.73	1,565,172.73
2. 2024-12-31	2,052,688.11	2,052,688.11

(十五) 无形资产

项目	2025-6-30	2024-12-31
无形资产	10,667,074.47	10,712,245.56
合计	10,667,074.47	10,712,245.56

1、无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 2024-12-31	10,598,700.00	2,475,837.63	150,000.00	13,224,537.63
2. 本期增加金额		239,056.60		239,056.60
(1) 购置		239,056.60		239,056.60
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2025-6-30	10,598,700.00	2,714,894.23	150,000.00	13,463,594.23
二、累计摊销				
1. 2024-12-31	830,231.50	1,620,522.01	61,538.56	2,512,292.07
2. 本期增加金额	105,990.45	166,698.76	11,538.48	284,227.69
(1) 计提	105,990.45	166,698.76	11,538.48	284,227.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2025-6-30	936,221.95	1,787,220.77	73,077.04	2,796,519.76
三、减值准备				
1. 2024-12-31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	软件	专利	合计
4. 2025-6-30				
四、账面价值				
1. 2025-6-30	9,662,478.05	927,673.46	76,922.96	10,667,074.47
2. 2024-12-31	9,768,468.50	855,315.62	88,461.44	10,712,245.56

公司于报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

2、报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十六）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2024-12-31	本期增加		本期减少		2025-6-30
		企业合并 形成的	外币 折算	处置	外币 折算	
广州市曼博瑞材料科技有限公司	2,453,550.89					2,453,550.89
合计	2,453,550.89					2,453,550.89

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2024-12-31	本期增加		本期减少		2025-6-30
		计提	外币 折算	处置	外币 折算	
广州市曼博瑞材料科技有限公司	2,453,550.89					2,453,550.89
合计	2,453,550.89					2,453,550.89

（十七）长期待摊费用

项目	2025-6-30	2024-12-31
装修费	461,819.42	577,111.10
其他	221,485.00	110,507.22
合计	683,304.42	687,618.32

1、长期待摊费用明细情况

项目	2024-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025-6-30
装修费	577,111.10		115,291.68		461,819.42
其他	110,507.22	167,016.12	56,038.34		221,485.00
合计	687,618.32	167,016.12	171,330.02		683,304.42

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产：

项目	2025-6-30		2024-12-31	
	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	6,878,874.51	806,814.06	7,115,396.19	836,749.56
内部未实现损益	1,787.82	89.39	531,660.23	26,583.01
预提退货和返利	1,908,104.55	286,215.68	1,950,932.54	292,639.88
政府补助递延收入	3,360,997.40	504,149.61	566,946.25	85,041.94
应付工资	560,192.81	80,797.25	560,192.81	80,797.25
租赁负债	1,530,424.21	76,521.17	2,076,949.31	103,847.44
合计	14,240,381.30	1,754,587.16	12,802,077.33	1,425,659.08

2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	2025-6-30		2024-12-31	
	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
公允价值变动收益及利息收入	204,389.02	30,658.35	1,943,465.37	291,519.81
使用权资产	1,565,172.73	78,258.54	2,052,688.11	102,634.35
固定资产加速折旧	190,378.00	28,556.70	179,299.33	26,894.90
合计	1,959,939.75	137,473.59	4,175,452.81	421,049.06

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	137,473.59	1,617,113.57
递延所得税负债	137,473.59	

4、公司各报告期末未确认的递延所得税资产

项目	2025-6-30	2024-12-31
可抵扣亏损	24,474,003.48	19,809,446.11
可抵扣暂时性差异	10,921.19	12,761.89
合计	24,484,924.67	19,822,208.00

公司之子公司武汉科莱瑞迪医疗科技有限公司 2021 年 11 月成立,主要业务为研发,预计未来无法获得足够的应纳税所得额,故未确认递延所得税资产;公司之子公司广州科莱瑞迪健康管理有限公司 2024 年 3 月成立,主要业务为足脊康复一站式服务业务,预计未来无法获得足够的应纳税所得额,故未确认递延所得税资产;公司之孙公司广州键立昂诊所有限公司 2024 年 4 月成立,主要业务为提供康复诊疗服务,预计未来无法获得足够的应纳税所得额,故未确认递延所得税资产。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	2025-6-30	2024-12-31
2025 年度		
2026 年度	248,898.29	248,898.29
2027 年度	5,580,389.89	5,580,389.89
2028 年度	5,543,967.01	5,543,967.01
2029 年度	8,281,323.92	8,436,190.92
2030 年度	4,819,424.37	
合计	24,474,003.48	19,809,446.11

(十九) 其他非流动资产

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	5,336,495.78		5,336,495.78	5,895,191.22		5,895,191.22
定期存单				31,562,666.70		31,562,666.70
合计	5,336,495.78		5,336,495.78	37,457,857.92		37,457,857.92

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025-6-30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,732,975.29	1,732,975.29	保函保证金	保函保证金
固定资产	226,299,427.41	213,684,355.13	抵押	抵押
无形资产	10,598,700.00	9,662,478.05	抵押	抵押
投资性房地产	8,155,609.99	6,034,401.36	抵押	抵押
合计	246,786,712.69	231,114,209.83		
项目	2024-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,711,634.26	1,711,634.26	保函保证金	保函保证金
固定资产	207,672,836.85	196,509,746.03	抵押	抵押
无形资产	10,598,700.00	9,768,468.50	抵押	抵押
合计	219,983,171.11	207,989,848.79		

（二十一）应付账款

1、应付账款按账龄披露：

项目	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内（含 1 年）	26,089,988.13	23,076,138.99
1-2 年（含 2 年）	175,148.42	204,373.53
2-3 年（含 3 年）	69,919.76	69,919.76
合计	26,335,056.31	23,350,432.28

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十二）预收款项

1、预收款项列示

项目	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内	23,195.64	
合计	23,195.64	

2、账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

（二十三）合同负债

1、合同负债情况

项目	2025-6-30	2024-12-31
货款	8,845,047.28	10,312,324.61
预提返利	121,451.05	230,842.53
预收充值款	269,716.15	147,074.01
合计	9,236,214.48	10,690,241.15

2、报告期期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
短期职工薪酬	27,513,409.11	41,104,132.13	48,468,115.24	20,149,426.00
离职后福利	312,404.91	2,261,900.65	2,227,446.30	346,859.26
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	27,825,814.02	43,366,032.78	50,695,561.54	20,496,285.26

2、短期职工薪酬明细如下：

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	27,240,689.35	38,454,346.76	45,932,895.62	19,762,140.49
职工福利费		812,652.61	710,182.51	102,470.10
社会保险费	131,608.46	882,904.56	877,498.28	137,014.74
其中：医疗保险费	117,679.17	793,870.92	788,536.53	123,013.56
工伤保险费	13,929.29	89,033.64	88,961.75	14,001.18
住房公积金	98,023.90	618,553.28	613,958.13	102,619.05
职工教育经费和工会经费	43,087.40	335,674.92	333,580.70	45,181.62
合计	27,513,409.11	41,104,132.13	48,468,115.24	20,149,426.00

3、设定提存计划项目明细如下：

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
基本养老保险费	300,081.62	2,181,070.79	2,146,956.73	334,195.68
失业保险费	12,323.29	80,829.86	80,489.57	12,663.58
合计	312,404.91	2,261,900.65	2,227,446.30	346,859.26

（二十五）应交税费

项目	2025-6-30	2024-12-31
增值税	2,001,909.20	395,655.60
城市维护建设税	155,213.14	101,471.85
教育费附加	66,519.91	43,487.93
地方教育附加	44,346.62	28,991.95
企业所得税	2,147,271.34	2,737,752.27
印花税	35,089.44	44,240.77
环保税	4,341.04	4,965.63
土地使用税	17,786.10	
房产税	981,746.94	
合计	5,454,223.73	3,356,566.00

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

（二十六）其他应付款

项目	2025-6-30	2024-12-31
其他应付款	1,395,708.84	1,377,557.52
合计	1,395,708.84	1,377,557.52

1、其他应付款

（1）按款项性质列示如下：

项目	2025-6-30	2024-12-31
押金及保证金	468,671.80	460,904.56
预提费用	694,860.58	701,154.50
其他款项	232,176.46	215,498.46
合计	1,395,708.84	1,377,557.52

(2) 截至报告期末，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 截至报告期末，其他应付款余额中应付其他关联方的款项详见本附注“十二、（三）应收应付关联方未结算项目情况”。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31
一年内到期的租赁负债	965,253.26	883,053.89
一年内到期的长期借款利息	1,823,742.88	3,394,441.24
合计	2,788,996.14	4,277,495.13

(二十八) 其他流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31
待转销项税	1,023,137.62	1,186,370.45
应付退货款	2,691,540.86	2,580,103.04
合计	3,714,678.48	3,766,473.49

(二十九) 长期借款

项目	2025-6-30	2024-12-31
抵押、担保借款	33,382,719.56	114,587,275.97
合计	33,382,719.56	114,587,275.97

(三十) 租赁负债

项目	2025-6-30	2024-12-31
尚未支付的租赁付款额	645,576.40	1,232,094.51
减：未确认融资费用	15,854.12	38,199.09
合计	629,722.28	1,193,895.42

(三十一) 递延收益

1、递延收益按种类列示：

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30	形成原因
政府补助	566,946.25	2,850,000.00	87,582.81	3,329,363.44	与资产相关的政府补助
权益法核算的长期股权投资收益		511,372.40		511,372.40	
合计	566,946.25	3,361,372.40	87,582.81	3,840,735.84	

（三十二）股本

项目	2024-12-31	本期增减变动（+、-）				2025-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	61,800,000.00					61,800,000.00

（三十三）资本公积

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
资本溢价（股本溢价）	43,401,216.94			43,401,216.94
其他资本公积	27,501,680.46			27,501,680.46
合计	70,902,897.40			70,902,897.40

（三十四）其他综合收益

项 目	2024-12-31	本期发生金额						2025-6-30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	613,473.79	-18,042.02				-18,042.02		595,431.77
外币财务报表折算差额	613,473.79	-18,042.02				-18,042.02		595,431.77
合计	613,473.79	-18,042.02				-18,042.02		595,431.77

（三十五）盈余公积

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
法定盈余公积	32,823,394.26			32,823,394.26
任意盈余公积				
合计	32,823,394.26			32,823,394.26

（三十六）未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	286,120,535.01	228,917,294.61

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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	286,120,535.01	228,917,294.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,542,763.43	32,676,276.47
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,011,600.00	10,011,600.00
期末未分配利润	306,651,698.44	251,581,971.08

（三十七）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,939,120.70	59,019,769.39	134,024,328.52	50,731,154.75
其他业务	228,481.83	252,540.79	358,750.90	91,364.61
合计	152,167,602.53	59,272,310.18	134,383,079.42	50,822,519.36

2、与履约义务相关的信息

①境内销售公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于需要安装调试的产品，在完成设备安装调试并经验收后，公司确认收入。②境外销售在EXW贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在FOB贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。③公司培训收入主要为康复课程的培训，课程周期较短，一般培训天数在3天以内，在培训结束后确认收入；公司诊疗服务收入在服务提供后确认收入公司骨科康复服务收入在服务提供后确认收入。

3、截至2025年6月末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为8,845,047.28元，其中：8,845,047.28元预计将于2025下半年确认收入。

4、合同中可变对价相关信息

本报告期内不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

（三十八）税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城建税	594,306.83	437,447.80
教育费附加	254,702.89	187,455.36
地方教育附加	169,801.94	124,970.20
土地使用税	17,786.10	17,786.10
印花税	73,564.98	69,397.08
房产税	981,746.94	180,275.64
环保税	7,568.07	18,143.98
车船税	2,280.00	3,120.00
合计	2,101,757.75	1,038,596.16

（三十九）销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	20,580,161.64	19,204,956.30
市场推广费	2,479,772.17	2,322,891.14
股份支付		220,504.92
差旅费	2,446,303.21	2,095,555.65
办公费	344,772.48	235,588.88
技术服务费	777,532.63	725,509.34
售后维修费	232,280.27	103,114.17
业务招待费	1,164,511.89	1,009,123.36
折旧摊销费	538,782.93	279,495.09
其他	80,823.85	168,881.08
合计	28,644,941.07	26,365,619.93

（四十）管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	6,398,150.68	5,893,988.34
股份支付		915,953.60
咨询及中介服务费	1,565,749.45	3,243,152.80
折旧摊销费	3,207,460.82	994,884.41

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
房租水电费	1,130,028.16	385,861.34
业务招待费	132,806.33	304,591.84
差旅费	154,971.89	322,018.35
办公费	665,931.75	353,780.98
其他	240,983.08	134,318.16
合计	13,496,082.16	12,548,549.82

（四十一）研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	7,386,147.60	6,691,707.84
材料费	1,208,920.39	1,333,126.72
折旧摊销费	575,813.50	498,607.23
差旅费	304,213.62	187,287.33
办公费	61,912.28	83,901.41
专利及咨询服务	776,139.95	735,890.53
委外研发	512,973.85	
股份支付		93,547.55
检验费	238,217.51	153,780.20
其他	157,473.25	129,794.41
合计	11,221,811.95	9,907,643.22

（四十二）财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
借款利息支出	1,300,033.97	
租赁负债利息支出	41,677.21	29,778.09
减：利息收入	1,861,261.09	1,635,038.08
手续费支出	106,076.71	107,406.97
汇兑损益	-198,750.26	-760,773.05
合计	-612,223.46	-2,258,626.07

（四十三）其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
与日常经营活动相关的政府补助	522,108.25	3,942,721.39
个税手续费返还	26,473.20	84,809.56
增值税加计抵减	322,954.48	306,829.33
合计	871,535.93	4,334,360.28

（四十四）投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
理财产品收益	456,654.39	762,556.61
权益法核算的长期股权投资收益	-2,984,258.86	-1,489,178.61
合计	-2,527,604.47	-726,622.00

（四十五）公允价值变动收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
交易性金融资产的公允价值变动	11,843.31	-16,267.50
合计	11,843.31	-16,267.50

（四十六）信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
坏账损失	292,692.61	-765,955.49
合计	292,692.61	-765,955.49

（四十七）资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-850,909.35	-960,649.78
二、合同资产减值损失	-21,549.00	-35,019.29
合计	-872,458.35	-995,669.07

（四十八）资产处置收益

资产处置收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
固定资产处置收益	-61,030.13	-21,911.53
合计	-61,030.13	-21,911.53

（四十九）营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
往来款尾款清理	13,324.37	5,327.44
其他	30.12	1,267.24
固定资产清理收入	9,925.66	
合计	23,280.15	6,594.68

2、报告期内营业外收入全部作为非经常性损益。

（五十）营业外支出

1、营业外支出明细情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
报废固定资产净损失	224,146.64	7,318.43
滞纳金及罚款支出	14,466.45	44,012.34
其他支出	3,063.99	1.00
合计	241,677.08	51,331.77

2、报告期内营业外支出全部作为非经常性损益。

（五十一）所得税费用

1、所得税费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,609,244.97	5,157,587.31
递延所得税费用	-612,503.55	-111,889.18
合计	4,996,741.42	5,045,698.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月
利润总额	35,539,504.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,330,925.73
子公司适用不同税率的影响	-34,528.18
调整以前期间所得税的影响	-14,845.77
非应税收入的影响	

项目	2025 年 1-6 月
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,638.12
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	250,285.81
研发加计扣除影响	-1,416,243.94
其他	592,509.65
所得税费用	4,996,741.42

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

（五十二）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
收到的政府补助	3,284,525.44	3,886,433.94
存款利息收入	3,612,126.17	1,321,175.10
收到押金、保证金	12,764.40	197,339.60
收到其他	56,317.09	61,404.24
合计	6,965,733.10	5,466,352.88

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
经营管理支出	16,535,278.88	13,833,122.37
支付保证金及押金	599,142.00	122,355.60
支付其他	60,676.36	317,001.87
合计	17,195,097.24	14,272,479.84

2、与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
赎回理财产品	248,972,360.00	174,825,588.96

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
合计	248,972,360.00	174,825,588.96

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
购买理财产品	128,707,780.00	175,893,242.87
对联营企业增资款	2,871,280.00	
合计	131,579,060.00	175,893,242.87

3、与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
收回借款保证金		930,000.00
收回的租赁负债押金	108,000.00	
合计	108,000.00	930,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
支付的租赁负债款及租赁押金	507,990.60	576,672.00
支付IPO中介费	1,944,596.80	
合计	2,452,587.40	576,672.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		9,000,000.00		9,000,000.00		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	117,981,717.21	7,318,102.65		90,000,000.00	93,357.42	35,206,462.44
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,076,949.31		26,016.83	507,990.60		1,594,975.54
合计	120,058,666.52	16,318,102.65	26,016.83	99,507,990.60	93,357.42	36,801,437.98

（五十三）现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	30,542,763.43	32,676,276.47
加：计提的信用/资产减值损失	579,765.74	1,761,624.56
固定资产/使用权资产折旧	6,389,816.31	3,327,897.52
无形资产摊销	284,227.69	183,027.88
长期待摊费用的摊销	171,330.02	65,166.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	61,030.13	21,911.53
固定资产报废损失	214,220.98	7,318.43
公允价值变动损失	-11,843.31	16,267.50
财务费用	2,893,635.83	-1,041,231.67
投资损失（减收益）	2,527,604.47	726,622.00
递延所得税资产减少	-612,503.55	-111,852.52
递延所得税负债增加		-36.66
存货的减少（减增加）	-2,559,182.57	-11,619,069.75
经营性应收项目的减少（减增加）	-4,701,660.08	-15,709,505.71
经营性应付项目的增加（减减少）	-4,721,347.71	7,323,901.76
其他		1,296,825.73
经营活动产生的现金流量净额	31,057,857.38	18,925,143.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	100,451,492.26	59,891,929.48
减：现金的期初余额	63,293,920.50	59,787,007.83
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	37,157,571.76	104,921.65

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	2025-6-30	2024-6-30
(1) 现金	100,451,492.26	59,891,929.48
其中：库存现金	1,632.16	1,624.91
可随时用于支付的银行存款	100,402,590.09	59,890,299.93
可随时用于支付的其他货币资金	47,270.01	4.64
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	100,451,492.26	59,891,929.48
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		

5、报告期内不存在使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025-6-30	2024-6-30	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,732,975.29	1,689,939.52	保函保证金及其利息
合计	1,732,975.29	1,689,939.52	

(五十四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目明细

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	10,437,236.79		72,621,068.61
其中：美元	10,065,242.06	7.1586	72,053,041.81
港元	341,453.29	0.9120	311,405.40
欧元	30,541.44	8.4024	256,621.40
交易性金融资产	3,002,083.33		21,490,713.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,002,083.33	7.1586	21,490,713.73
应收账款	4,170,257.35		29,692,667.90
其中：美元	4,144,557.55	7.1586	29,669,229.68
港元	25,699.80	0.9120	23,438.22
其他应收款	35,329.40		252,909.04
其中：美元	35,329.40	7.1586	252,909.04
应付账款	130,679.08		937,556.41
其中：美元	129,009.08	7.1586	923,524.40
欧元	1,670.00	8.4024	14,032.01
其他应付款	40,226.32		284,528.50
其中：美元	39,676.32	7.1586	284,026.90
港元	550.00	0.9120	501.60

（五十五）租赁

1、本公司作为承租方

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
短期租赁费用	199,790.95	112,833.94
低价值租赁费	46,440.71	41,407.27

（3）涉及售后租回交易的情况

无。

2、本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	53,691.96	
设备租赁	7,079.64	
合计	60,771.60	

六、研发支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	7,386,147.60	6,691,707.84
材料费	1,208,920.39	1,333,126.72
折旧摊销费	575,813.50	498,607.23
差旅费	304,213.62	187,287.33
办公费	61,912.28	83,901.41
专利及咨询服务	776,139.95	735,890.53
委外研发	512,973.85	
股份支付		93,547.55
检验费	238,217.51	153,780.20
其他	157,473.25	129,794.41
合计	11,221,811.95	9,907,643.22
其中：费用化研发支出	11,221,811.95	9,907,643.22
资本化研发支出		

（一）报告期内不存在资本化的研发项目

（二）报告期内不存在重要外购在研项目

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

（五）其他原因合并范围变动

报告期内，公司未发生合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	200 万人民币	广州	广州	医疗器械销售	100.00		设立
广州市曼博瑞材料科技有限公司	230 万人民币	广州	广州	注塑加工	100.00		购买
广州科莱瑞迪康复辅具用具有限公司	1,000 万人民币	广州	广州	医疗器械销售	100.00		设立
北京科莱瑞迪医疗科技有限公司	1,000 万人民币	北京	北京	医疗器械销售	100.00		设立
香港科莱瑞迪医疗器材有限公司	1,600 万港元	香港	香港	医疗器械销售	100.00		设立
武汉科莱瑞迪医疗科技有限公司	500 万人民币	武汉	武汉	研发	100.00		设立
广州科莱瑞迪健康管理有限公司	1,000 万人民币	广州	广州	持股	100.00		设立
广州键立昂诊所有限公司	200 万人民币	广州	广州	诊所		100.00	设立
南通科莱瑞迪医疗科技有限公司	200 万人民币	南通	南通	技术服务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Klarity Medical Products, LLC	美国	美国	医疗器械销售	40.00		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2025-6-30/ 2025年1-6月
	Klarity Medical Products, LLC
流动资产	33,797,431.44
非流动资产	8,723,197.65
资产合计	42,520,629.09
流动负债	28,662,675.32
非流动负债	8,254,366.11
负债合计	36,917,041.43
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	5,603,587.66
按持股比例计算的净资产份额	2,241,435.06
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	-2,752,807.46
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	41,913,915.96
净利润	-7,432,083.30
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-7,432,083.30

项目	2025-6-30/ 2025年1-6月
	Klarity Medical Products, LLC
本年度收到的来自联营企业的股利	

3、不重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/2025 年 1-6 月发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	2,981,753.17
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	
--其他综合收益	
--综合收益总额	

(四) 重要的共同经营

报告期，公司无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目 或财务报表项目	2024-12-31	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入 其他收益 金额	本期其 他变动	2025-6-30	与资产/收 益相关
递延收益	566,946.25	2,850,000.00		87,582.81		3,329,363.44	与资产相关
合计	566,946.25	2,850,000.00		87,582.81		3,329,363.44	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	2025年1-6月	2024年1-6月
其他收益	522,108.25	3,942,721.39

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

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

本公司银行存款及交易性金融资产（理财）主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期不存在重大的信用风险。

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

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

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公

公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025-6-30			
	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		21,490,713.73		21,490,713.73
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,490,713.73		21,490,713.73
（二）其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		21,490,713.73	20,000,000.00	41,490,713.73

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，期末根据预期收益率计算。

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

对于不在活跃市场上交易的，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用投资成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以投资成本作为公允价值。

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

截至2025年6月30日，公司不存在各层级之间转换的情况。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

截至2025年6月30日，公司不存在估值技术变更。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、公司的母公司

股东名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
广州力锦科技投资有限责任公司	43.13	43.13

公司的实际控制人为詹德仁及其配偶李力。二人直接持有公司1.60%的表决权，同时二人通过广州力锦科技投资有限责任公司、珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）、上海迺特康企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司63.33%的表决权。二人合计控制公司

64. 93%的表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响，能够对公司实施控制。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

3、公司的合营和联营企业情况

公司合营和联营企业情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关联关系
珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的法人股东
厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）	与广州德福一致行动，持有公司 5%以上股份的法人股东
广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	与厦门德福一致行动，持有公司 5%以上股份的法人股东
南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的法人股东
上海迺特康企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的法人股东
北京中科匠心医疗科技有限公司	公司持股 30%
福建自贸试验区厦门片区 Manteia 数据科技有限公司	公司持股 3.57%，公司董事冯海斌担任监事
Klarity Medical Products, LLC	公司持股 40%
上海迺特德企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人詹德仁、李力控制的企业，詹德仁任执行事务合伙人
广东仁仁德康复科技有限公司	公司实际控制人詹德仁、李力女儿詹霓控制的企业，詹霓任执行董事兼经理
仁仁德（广东）信息科技有限责任公司	公司实际控制人詹德仁、李力女儿詹霓控制的企业，詹霓任执行董事兼经理
北京东方百泰生物科技股份有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业
中元汇吉生物技术股份有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业
上海安谱实验科技股份有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业
西安金磁纳米生物技术有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业
武汉瀚海新酶生物科技有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业
惠州华阳医疗器械有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与公司关联关系
科愈医疗科技（北京）有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业
山东宏济堂制药集团股份有限公司	公司董事曹大霖任董事的企业
广州华端企业管理合伙企业（有限合伙）	公司独立董事周凌宏控制的企业，周凌宏任执行事务合伙人
深圳开立生物医疗科技股份有限公司	公司独立董事周凌宏任独立董事的企业
上海灵众企业管理有限公司	公司独立董事郝聚民控制的企业，郝聚民任执行董事的企业
嘉德信安（北京）企业管理咨询有限公司	公司独立董事郝聚民控制的企业，郝聚民任执行董事、经理的企业
上海佳治企业管理咨询有限公司	公司独立董事郝聚民任执行董事的企业
广州中弘传智投资咨询有限公司	公司独立董事严福洋任经理的企业
港华（深圳）绿电有限公司	公司原独立董事邓涛任董事的企业
唐山港华能源有限公司	公司原独立董事邓涛任董事的企业
株洲市国华智慧能源有限公司	公司原独立董事邓涛任董事的企业
唐山港能投智慧能源有限公司	公司原独立董事邓涛任董事的企业
沧州港能投智慧能源有限公司	公司原独立董事邓涛任董事的企业
桂林港能投智慧能源有限公司	公司原独立董事邓涛任董事的企业
港华时代智慧能源科技（苏州）有限公司	公司原独立董事邓涛任董事的企业
港华能源投资有限公司	公司原独立董事邓涛任副总裁的企业
九毛九国际控股有限公司	公司原独立董事邓涛任独立非执行董事的企业
中山金利宝新材料股份有限公司	公司原独立董事谢泓任独立董事的企业
广东奇德新材料股份有限公司	公司原独立董事谢泓任独立董事的企业
平安鼎创股权投资管理（上海）有限公司	公司原董事季俊东任董事的企业
平安财富理财管理有限公司	公司原董事季俊东任董事的企业
北京中科纳泰科技有限公司	公司原董事季俊东任董事的企业
北京云动幸福科技有限公司	公司原董事季俊东任董事的企业
望海康信（北京）科技股份公司	公司原董事季俊东任董事的企业
海南信诚涛金咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行事务合伙人
海南钰信涛金二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业
海南钰信涛金三号创业投资基金合伙企业	公司原董事熊海涛控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与公司关联关系
业（有限合伙）	
成都蕙金科技有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
广州领新企业管理有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
海南信诚汇坤咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业
海南信诚海金咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行事务合伙人
广州腾新投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
广州华新园创新投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行事务合伙人
广州华新园创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业
海南鼎信海金创业投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行事务合伙人
阳江诚信投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事
广州诚之信控股有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
高金富恒集团有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
广州金悦塑业有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
广州诚信投资控股有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
成都粤海金科技发展有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事
广州华新高新技术产业有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
成都华新园企业管理有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事
广州诚信创业投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业
广州蓉金投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业
广州钰信创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司原董事熊海涛控制的企业
广州芮金投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
广州金聪投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
广州金芮投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理

其他关联方名称	其他关联方与公司关联关系
广州金蕙投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
广州华南新材料创新园有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事
广州华南新材料创新园有限公司阳江华邑酒店分公司	公司原董事熊海涛控制的企业
天意有福科技股份有限公司	公司原董事熊海涛任董事的企业
广州维科通信科技有限公司	公司原董事熊海涛任执行董事兼总经理的企业
重庆高金实业股份有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任副董事长
成都金渝动力科技有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
重庆渝科高金摩托车销售有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
高金动力科技（清远市）有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
重庆高金动力科技有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
成都钰信投资有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
高金技术产业集团有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任董事长兼经理
广州高金控股有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
成都粤蓉金实业发展有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事
成都粤海金半导体材料有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任董事长
山东粤海金半导体科技有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
北京粤海金半导体技术有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业
广州蓉金投资发展有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事兼经理
信保（广州）私募基金管理有限公司	公司原董事熊海涛任董事的企业
博创智能装备股份有限公司	公司原董事熊海涛任董事的企业
北京高盟新材料股份有限公司（300200）及其直接及间接控制的企业	公司原董事熊海涛控制的企业
金发科技股份有限公司	公司原董事熊海涛任董事的企业
四川东材科技集团股份有限公司（601208）及其直接及间接控制的企业	公司原董事熊海涛控制的企业
广州毅昌科技股份有限公司（002420）及其直接及间接控制的企业	公司原董事熊海涛控制的企业
广州华新园创新科技集团有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业，熊海涛任执行董事
广州华新数字科技有限公司	公司原董事熊海涛控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与公司关联关系
武汉科瑞迪贸易有限公司	公司实际控制人之一詹德仁姐姐的儿子易理刚控制的公司
武汉康合利安科技有限公司	公司实际控制人之一詹德仁姐姐的儿子易理刚及其配偶共同控制的公司
章中群	持有公司 5%以上股份的自然人股东、董事、副总经理
季俊东	原董事
熊海涛	原董事
郑健	董事
曹大霖	董事
冯海斌	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
周凌宏	独立董事
卢泰祥	原独立董事
邓涛	原独立董事
谢泓	原独立董事
郝聚民	独立董事
严福洋	独立董事
蓝培钦	监事
周郭煌	监事
袁志会	监事
李蓓	副总经理
李文家	副总经理

除上述关联方外，公司实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员、直接或间接持有公司 5%以上股份的股东、上述关联自然人的关系密切家庭成员，以及由上述人员直接或间接控制、施加重大影响的或由其担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均为公司的关联方。

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，该部分关联交易不作披露。

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联方交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
Klarity Medical Products,LLC	产成品	193,067.45	418,849.76
广东仁仁德康复科技有限公司	服务费		57,342.53
福建自贸试验区厦门片区 Manteia 数据科技有限公司	产成品	172,833.60	3,670,353.99
合计		365,901.05	4,146,546.28

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联方交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
Klarity Medical Products,LLC	放疗、骨科产品	14,954,310.32	12,476,433.57
武汉科瑞迪贸易有限公司	放疗、康复产品	232,540.64	1,240,135.65
李力	康复产品、康复服务	1,900.98	
武汉康合利安科技有限公司	放疗、康复产品	1,222,765.35	222,669.20
合计		16,411,517.29	13,939,238.42

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

关联方	租赁资产种类	2025年1-6月	2024年1-6月
福建自贸试验区厦门片区Manteia数据科技有限公司	房屋及建筑物	39,240.00	
合计		39,240.00	

4、关联担保

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	借款银行	担保金额	主债权期限	担保是否已经履行完毕	说明
詹德仁、李力	中国银行股份有限公司广州开发区分行	10,000,000.00	2020/09/22 至 2025/9/21	否	授信额度，实际未借款
詹德仁、李力	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	230,000,000.00	2023/04/28 至 2031/04/28	否	借款担保
詹德仁	招商银行股份有限公司广州分行	30,000,000.00	2023/06/08 至 2025/06/07	是	授信额度，实际未借款
詹德仁、李力	中国工商银行股份有限公司广州开发区分行	24,000,000.00	2024/12/1 至 2026/12/31	否	借款担保

5、关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员报酬	3,737,908.90	3,425,858.47

6、其他

Klarity Medical Products,LLC（以下简称美国科莱）拥有在美国申请并注册在第 10 类商品的商标“Klarity”，该商标通过马德里国际商标注册，并在欧盟获得授权，商标国际注册号为 1039370。根据公司、Larson Medical Products,Inc.（美国科莱的控股股东，持有美国科莱 60%股权）、美国科莱、美国科莱董事 PETERM. LARSON 及詹德仁于 2021 年 1 月 25 日签署的《合作框架协议》，美国科莱同意公司在欧盟地区从事经营活动时无偿使用其拥有的前述“Klarity”商标。

（三）应收、应付关联方未结算项目情况

（1）应收账款

关联方	2025-6-30		2024-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Klarity Medical Products,LLC	21,790,765.87	549,127.30	22,326,373.06	853,327.32
武汉科瑞迪贸易有限公司	69,799.90	1,758.96	388,919.90	9,450.75
武汉康合利安科技有限公司	1,208,350.00	30,450.42	351,200.00	8,534.16

（2）其他应收款

关联方	2025-6-30		2024-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Klarity Medical Products, LLC	277,683.60	13,884.18	10,714.82	535.74

注 1：公司与美国科莱的其他应收款或其他应付款余额系公司多收或垫支的运输费等，公司与美国科莱的贸易方式为 EXW，公司为其垫支国内至报关的运输费等费用并双方结算该费用。

（3）预付款项

关联方	2025-6-30	2024-12-31
福建自贸试验区厦门片区Manteia数据科技有限公司	171,806.40	

（4）应付账款

关联方	2025-6-30	2024-12-31
Klarity Medical Products, LLC	257,773.81	646,602.90
福建自贸试验区厦门片区Manteia数据科技有限公司	339,230.09	339,230.09

（5）其他应付款

关联方	2025-6-30	2024-12-31
福建自贸试验区厦门片区Manteia数据科技有限公司	33,514.40	

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

本公司本期无股份支付。

十四、承诺事项及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

(1) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

2023年7月3日，澳思美日用化工（广州）有限公司向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，状告公司新办公楼基建施工导致其周边房屋受损，请求法院判令公司赔偿其各项损失合计11,531,469.58元，包括房屋修固费用、房屋租赁费用、房屋租赁押金损失、员工宿舍租金损失、订单违约损失等等。

本案已于2023年11月14日在广州市黄埔区西区人民法院第一次开庭，黄埔区法院同意公司的司法鉴定申请，当前本案已进入司法鉴定程序，鉴定机构已出具鉴定报告。公司向法院申请鉴定人出庭就案涉鉴定报告的内容，接受公司的异议及询问，同时申请有专门知识的人出庭就案涉报告内容提出专业的意见，截至目前，本案仍在司法鉴定程序过程中，法院尚未审理完毕。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

（三）资产置换

本报告期公司未发生资产置换。

（四）终止经营

本报告期公司未发生终止经营。

（五）分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，除上述事项外公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内（含 1 年）	60,997,170.30	54,450,903.84
1-2 年（含 2 年）	437,172.56	2,122,077.04
2-3 年（含 3 年）	18,284.41	40,169.16
3-4 年（含 4 年）	14,419.37	195,450.00
4-5 年（含 5 年）	270,022.00	80,800.00
5 年以上	24,288.00	24,288.00
账面余额小计	61,761,356.64	56,913,688.04
减：坏账准备	1,707,289.77	1,889,689.12
账面价值小计	60,054,066.87	55,023,998.92

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	61,761,356.64	100.00	1,707,289.77	2.76	60,054,066.87

类别	2025-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
其中：账龄组合	56,427,744.91	91.36	1,707,289.77	3.03	54,720,455.14
应收并表关联方组合	5,333,611.73	8.64			5,333,611.73
合计	61,761,356.64	100.00	1,707,289.77	2.76	60,054,066.87
类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	56,913,688.04	100.00	1,889,689.12	3.32	55,023,998.92
其中：账龄组合	50,718,213.96	89.11	1,889,689.12	3.73	48,828,524.84
应收并表关联方组合	6,195,474.08	10.89			6,195,474.08
合计	56,913,688.04	100.00	1,889,689.12	3.32	55,023,998.92

组合中，计提坏账准备情况

(1) 账龄组合计提项目：

账龄	2025-6-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	55,806,098.57	1,406,313.68	2.52
1-2 年（含 2 年）	432,336.56	112,926.31	26.12
2-3 年（含 3 年）	6,360.41	5,100.41	80.19
3-4 年（含 4 年）	2,641.37	2,641.37	100.00
4-5 年（含 5 年）	156,020.00	156,020.00	100.00
5 年以上	24,288.00	24,288.00	100.00
合计	56,427,744.91	1,707,289.77	3.03

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2024-12-31	本期变动金额				2025-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估并单独进行减值测试的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,889,689.12		182,399.35			1,707,289.77
合计	1,889,689.12		182,399.35			1,707,289.77

4、报告期内实际核销的应收账款情况：

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Klarity Medical Products LLC.	关联方	21,790,765.87		21,790,765.87	35.09	549,127.30
福建中科核医学科技有限公司	非关联方	3,607,500.00	242,500.00	3,850,000.00	6.20	97,020.00
宝鸡市中医医院	非关联方	3,554,624.94		3,554,624.94	5.72	89,576.55
河南宏弥商贸有限公司	非关联方	2,460,000.00		2,460,000.00	3.96	61,992.00
Swena Technology (Hong Kong) Ltd.	非关联方	2,335,013.91		2,335,013.91	3.76	58,842.35
合计		33,747,904.72	242,500.00	33,990,404.72	54.73	856,558.20

6、报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、截至报告期末，应收账款余额中应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项详见本附注“十二、（三）应收应付关联方未结算项目情况”。

（二）其他应收款

项目	2025-6-30	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,858,741.41	10,168,713.23

项目	2025-6-30	2024-12-31
合计	13,858,741.41	10,168,713.23

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内（含 1 年）	8,007,659.19	6,368,055.47
1-2 年（含 2 年）	4,413,230.69	3,338,588.15
2-3 年（含 3 年）	1,353,849.52	340,458.35
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		48,300.00
5 年以上	214,960.49	166,660.49
账面余额小计	13,989,699.89	10,262,062.46
减：坏账准备	130,958.48	93,349.23
账面价值小计	13,858,741.41	10,168,713.23

(2) 其他应收款分类列示

类别	2025-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	13,989,699.89	100.00	130,958.48	0.94	13,858,741.41
其中： 应收往来款及其他	1,796,835.67	12.84	92,863.38	5.17	1,703,972.29
押金及保证金组合	761,902.05	5.45	38,095.10	5.00	723,806.95
应收并表关联方组合	11,430,962.17	81.71			11,430,962.17
合计	13,989,699.89	100.00	130,958.48	0.94	13,858,741.41
类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	10,262,062.46	100.00	93,349.23	0.91	10,168,713.23
其中： 应收往来款及其他	1,184,639.75	11.54	59,583.73	5.03	1,125,056.02
押金及保证金组合	675,310.05	6.58	33,765.50	5.00	641,544.55
应收并表关联方组合	8,402,112.66	81.88			8,402,112.66
合计	10,262,062.46	100.00	93,349.23	0.91	10,168,713.23

(3) 其他应收款坏账计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	93,349.23			93,349.23
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 6 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)	
--转回第一阶段				
本期计提	37,609.25			37,609.25
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	130,958.48			130,958.48

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2025-6-30	2024-12-31
押金及保证金	761,902.05	675,310.05
合并范围内关联方	11,430,962.17	8,402,112.66
应收往来款及其他	1,796,835.67	1,184,639.75
合计	13,989,699.89	10,262,062.46

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
武汉科莱瑞迪医疗科技有限公司	应收并表关联方	子公司	10,285,120.42	1-4 年	73.52	
网氏科技（广东）股份有限公司	应收往来款及其他	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	9.29	65,000.00
广州科莱瑞迪健康管理 有限公司	应收并表关联方	子公司	1,000,000.00	1 年以内	7.15	
Klarity Medical Products, LLC	应收往来款及其他	关联方	277,683.60	1 年以内	1.98	13,884.18
福建中科核医学科技有 限公司	押金及保证金	非关联方	242,500.00	1-2 年	1.73	12,125.00
合计			13,105,304.02		93.67	91,009.18

(7) 截至报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

(9) 截至报告期末，其他应收款余额中应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项详见本附注“十二、（三）应收应付关联方未结算项目情况”。

(10) 截至报告期末，公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的应收款项。

（三）长期股权投资

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	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	18,344,364.00		18,344,364.00	18,344,364.00		18,344,364.00
对联营、合营企业投资	2,981,753.17		2,981,753.17	3,551,960.38		3,551,960.38
合计	21,326,117.17		21,326,117.17	21,896,324.38		21,896,324.38

1、对子公司投资

被投资单位	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	2,113,534.00			2,113,534.00	100.00		
广州市曼博瑞材料科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	100.00		
KlarityMedical&Equipment(GZ)Co., Limited	2,959,830.00			2,959,830.00	100.00		
广州科莱瑞迪康复辅具有限公司	851,000.00			851,000.00	100.00		
北京科莱瑞迪医疗科技有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00	100.00		
武汉科莱瑞迪医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00		

被投资单位	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备
广州科莱瑞迪健康管理 有限公司	2,020,000.00			2,020,000.00	100.00		
南通科莱瑞迪医疗科技 有限公司					100.00		
合计	18,344,364.00			18,344,364.00			

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2024-12-31 (账面价值)	本期增减变动								2025-6-30 (账面价值)	2025-6-30 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Klarity Medical Products, LLC	570,207.21	2,871,280.00		-3,441,487.21							
北京中科匠心医疗科技有限公司	2,981,753.17									2,981,753.17	
小计	3,551,960.38	2,871,280.00		-3,441,487.21						2,981,753.17	
合计	3,551,960.38	2,871,280.00		-3,441,487.21						2,981,753.17	

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,308,211.29	57,856,344.14	117,883,484.70	48,201,880.23
其他业务	1,693,824.25	252,540.79	838,300.47	85,906.29
合计	143,002,035.54	58,108,884.93	118,721,785.17	48,287,786.52

2、与履约义务相关的信息

①境内销售公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于需要安装调试的产品，在完成设备安装调试并经验收后，公司确认收入。②境外销售在 EXW 贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在 FOB 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。③培训收入：公司培训收入主要为康复课程的培训，课程周期较短，一般培训天数在 3 天以内，在培训结束后确认收入。

3、截至2025年6月末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为5,751,957.06元，其中：5,751,957.06元预计将于2025下半年确认收入。

4、合同中可变对价相关信息

本报告期内不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
银行理财收益	456,654.39	762,556.61
权益法核算的长期股权投资收益	-3,952,859.61	-1,763,549.59
成本法确认的长期股权投资收益		2,000,000.00
合计	-3,496,205.22	999,007.02

十八、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2025 年 1-6 月
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,030.13
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	522,108.25
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	468,497.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项目	2025 年 1-6 月
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	-218,396.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,473.20
小计	737,652.09
减：所得税影响额	90,721.27
少数股东权益影响额(税后)	
合计	646,930.82

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2025 年 1-6 月		
	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	6.56%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.42%	0.48	0.48

十九、财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会审批通过。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司

2025年9月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,030.13
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	522,108.25
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	468,497.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,396.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,473.20
非经常性损益合计	737,652.09
减：所得税影响数	90,721.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	646,930.82

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