

安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司

2023 年半年度报告



二〇二三年八月二十六日

安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司

2023 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄凡、主管会计工作负责人季宇及会计机构负责人(会计主管人员)季宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分，详细披露了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告	33

备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、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；

(二) 载有公司负责人签名并盖章的 2023 年半年度报告原件；

(三) 报告期公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
五洲医疗、公司、本公司	指	安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司
有限公司	指	安徽宏宇五洲医用器材有限公司，公司前身
进出口公司	指	安徽宏宇五洲进出口有限公司，公司全资子公司
进出口分公司	指	安徽宏宇五洲进出口有限公司温州分公司，公司全资子公司的分公司
太湖宏辉	指	太湖宏辉医疗管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
FDA	指	Food and Drug Administration 的缩写，美国食品药品监督管理局
CE 认证	指	Conformite Europeenne 的缩写，CE 认证表示该产品已经达到了欧盟指令规定的安全要求，是产品进入欧盟市场销售的准入条件
ISO13485	指	《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》国际标准，对医疗器械生产企业的质量管理体系提出了专用要求
光大证券、保荐机构	指	光大证券股份有限公司
会计师、容诚、审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	中水致远资产评估有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	五洲医疗	股票代码	301234
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	五洲医疗		
公司的外文名称（如有）	Anhui Hongyu Wuzhou Medical Manufacturer Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wuzhou Medical		
公司的法定代表人	张洪瑜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘岚岚	孙康
联系地址	安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 2 号	安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 2 号
电话	0556-5129657	0556-5129657
传真	0556-4249999	0556-4249999
电子信箱	panl15588@hotmail.com	panl15588@hotmail.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	276,629,497.77	248,619,536.96	11.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,197,573.18	31,474,140.08	15.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,425,256.43	29,172,672.56	18.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,307,979.72	58,980,999.96	-55.40%
基本每股收益（元/股）	0.5323	0.6171	-13.74%
稀释每股收益（元/股）	0.5323	0.6171	-13.74%
加权平均净资产收益率	4.88%	11.32%	-6.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	848,921,482.60	844,564,374.07	0.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	725,607,458.39	723,409,885.21	0.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-286,971.45	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,260,801.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,163,629.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,577.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,616.45	个人所得税扣缴税款手续费
减：所得税影响额	257,181.66	
合计	1,772,316.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税扣缴税款手续费。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

公司主营业务为一次性使用无菌输注类医疗器械的研发、生产、销售，以及其他诊断、护理等相关医疗用品的集成供应，主要通过“ODM+集成供应”的模式满足国外医疗器械品牌商对医疗用品的一站式采购需求。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司行业属于“C35 专用设备制造业”中的“C358 医疗仪器设备及器械制造”。

公司所属行业为医疗器械细分领域医用耗材行业，医用耗材行业已经发展到成熟阶段。作为使用广泛、消耗量大的医疗器械，世界医用耗材市场需求长期保持稳定增长。中国医用耗材行业经过多年发展，在技术研发、质量控制、制造过程自动化等领域不断进步，在制造领域具备国际竞争优势。

报告期，公司主要业务、主要产品、经营模式、主要业绩驱动因素和行业格局等未发生重大变化。

（二）公司主要业务

公司主营业务为一次性使用无菌输注类医疗器械的研发、生产、销售，以及其他诊断、护理等相关医疗用品的集成供应，主要通过“ODM+集成供应”的模式满足国外医疗器械品牌商对医疗用品的一站式采购需求。公司秉承“追求卓越品质，呵护人类健康”的经营宗旨，致力于提供安全、优质的产品和服务，是国内规模领先、专业化从事一次性使用无菌输注类医用耗材的企业之一，同多家国际医用耗材品牌商保持稳定的业务合作，客户网络覆盖亚洲、欧洲、美洲等全球 80 多个国家和地区。

报告期，公司实现营业收入 2.77 亿元，比上年同期 2.49 亿元增加 0.28 亿元，增长 11.27%；实现净利润 3,619.76 万元，比上年同期 3,147.41 万元增加 472.35 万元，增长 15.01%。报告期，公司市场开发和产品结构调整持续推进带动公司营业收入、净利润实现增长。

（三）公司主要产品及用途

公司主要产品有注射器、输液输血器、医用穿刺针、其他诊断和临床护理产品四个系列，具体产品及用途如下表：

序号	主要产品类别	主要产品	产品用途
1	注射器	注射器、安全型注射器、胰岛素注射器、配药注射器等	主要用于肌肉注射、皮下注射、皮内注射、静脉注射等
2	输液输血器	输液器、输血器等	主要用于临床输液、输血等
3	医用穿刺针	注射针、静脉输液针、采血针、胰岛素注射笔用针头、安全注射针、安全采血针等	主要用于配套其他器械形成输液、输血通道
4	其他产品	血压表、面罩等其他产品	主要用于诊断和临床护理

（四）经营模式

公司拥有完整的一次性使用无菌输注类医用耗材研发、制造、销售、服务业务体系，主要通过“ODM+集成供应”的模式满足国外医疗器械品牌商对医疗用品的一站式采购需求。

1、研发模式：公司自设立以来不断进行产品研发创新，满足客户不断增加的多样化需求。公司严格按照相关的法规要求及内部标准制定研发流程，确保实现有效的质量控制。公司产品的研发过程分为产品策划、设计输入、设计输出、产品验证、产品确认、产品注册以及产品转换 7 个阶段。

2、销售模式：公司通过自有销售渠道开发市场和客户，销售模式以外销为主、内销为辅。公司根据客户、产品类型和市场区域等情况选择同客户合作的销售模式。外销方面，公司主要通过 ODM 的方式与国外医疗器械品牌商合作，根据国际

标准及品牌商的具体要求进行设计、生产，品牌商以其自有品牌在国际市场进行销售。内销方面，采用买断式经销的方式，将产品销售给国内经销商，再由经销商将产品销售给终端用户医院及其他医疗机构。

3、生产模式：公司实行“以销定产、自主生产为主、委托生产为辅”的生产模式，按照销售订单及客户需求制定生产计划。

4、采购模式：公司主要采取“以产定购”的采购模式，以客户需求为根本，将品质、成本、服务和风险作为采购管理的关键要素，在自身较为完善的供应商资源库中选择最合适的原材料及医疗物品。

（五）市场地位

公司凭借自动化程度较高的生产设备、成熟的生产工艺、完善的产品质量管控体系和快速响应的服务能力，在传统输注类产品市场已经建立了良好的口碑。公司是国内较早从事安全类输注产品开发的企业之一，目前部分产品已具备量产能力。公司产品销售覆盖亚洲、欧洲、美洲等 80 多个国家和地区，与 300 多名客户建立了广泛、持续的合作关系。

（六）业绩驱动因素

1、内部业绩驱动因素：公司专业从事一次性使用无菌输注类医用耗材业务，长期坚持创新驱动发展，已经建立起完善的技术研发和质量保障体系，产品涵盖注射器、输液输血器和医用穿刺针等医疗器械。公司在产业聚焦、技术创新、产能规模、销售网络方面能够更好的服务客户和市场需求，能够赢得客户和市场信任。

2、外部业绩驱动因素：受益于全球经济发展、社会进步和人口老龄化趋势，医用耗材市场规模始终保持较快增长。随着全球发展中国家经济的持续发展、医疗卫生条件的改善，以及新的健康威胁的出现，世界医用耗材市场需求仍将继续保持较快增长，为公司提供了良好的外部市场环境。

（七）行业发展阶段和周期性特点

目前，全球医用耗材行业已经发展到成熟阶段。随着发展中国家医疗保障水平的提高，世界医用耗材市场需求长期保持稳定增长，行业无明显周期性波动的特点。

（八）行业信息披露

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求：

报告期，公司获得 FDA 产品注册 1 项，通过国内医疗器械产品延续注册 1 项。公司正在申请的国内医疗器械产品和 FDA 产品注册证共 6 项。截至报告期末，公司持有医疗器械产品注册证和备案证 45 项，其中：国内医疗器械产品注册证 11 项，医疗器械产品 CE 认证 16 项，医疗器械产品 FDA 注册 18 项。公司医疗器械产品注册具体情况如下：

1、注册申请中的医疗器械

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	注册进展情况	申报创新医疗器械
1	一次性使用非邻苯输液器	国械注册 III类	适用于脂溶性液体和药物输液使用	注册审核	审核中	否
2	一次性使用防针刺静脉采血针	国械注册 III类	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	注册审核	审核中	否
3	一次性使用避光输液器	国械注册 III类	适用于避光药物输液使用	注册审核	审核中	否
4	一次性使用注射器（带防针刺注射针）	国械注册 III类	适用于医疗液体注射与抽取	注册审核	审核中	否
5	胰岛素注射器 Insulin Syringe	FDA 注册 II类	适用于皮下注射 U-100 胰岛素	注册审核	审核中	否
6	胰岛素注射笔用针头 Insulin Pen Needle	FDA 注册 II类	适用于与笔式注射器装置一起使用，用于皮下注射胰岛素	注册审核	审核中	否

2、获得注册证的医疗器械

(1) 国内注册医疗器械

序号	医疗器械名称	注册/备案号	注册分类	临床用途	注册证有效期	备注
1	一次性使用无菌注射器 带针	国械注准 20193141643	III类	适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射药液、抽取血液或配置药液	2019年3月4日至 2024年3月3日	
2	一次性使用无菌注射针	国械注准 20173143103	III类	适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液	2022年3月10日至 2027年3月9日	
3.1	一次性使用胰岛素注射笔用针头	国械注准 20183150256	III类	适用于与胰岛素注射笔配合使用向人体皮下注射胰岛素	2018年6月25日至 2023年6月24日	
3.2	一次性使用胰岛素注射笔用针头	国械注准 20183140256	III类	适用于与胰岛素注射笔配合使用向人体皮下注射胰岛素	2023年6月25日至 2028年6月24日	延续注册
4	一次性使用输液器带针	国械注准 20193141648	III类	适用于临床输液使用	2019年3月4日至 2024年3月3日	
5	一次性使用静脉输液针	国械注准 20193141672	III类	适用于配套一次性使用输液器用于静脉输液	2019年3月11日至 2024年3月10日	
6	一次性使用静脉采血针	国械注准 20173223102	III类	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	2022年3月10日至 2027年3月9日	
7	一次性使用配药用注射针	皖械注准 20192140047	II类	适用于与配药器配套使用、用于临床配制药液、溶药及吸取药液	2019年4月11日至 2024年4月10日	
8	一次性使用配药用注射器	皖械注准 20192140048	II类	适用于临床配制药液、溶药及抽取药液	2019年4月11日至 2024年4月10日	
9	一次性使用输血器带针	国械注准 20193100747	III类	适用于临床输血使用	2019年9月29日至 2024年9月28日	
10	一次性使用精密过滤输液器 带针	国械注准 20193140746	III类	适用于临床输液使用	2019年9月29日至 2024年9月28日	
11	一次性使用无菌防针刺注射针	国械注准 20213140766	III类	适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液	2021年9月26日至 2026年9月25日	

(2) CE 认证医疗器械

序号	医疗器械名称	证书编号	注册分类	临床用途	注册证有效期
1	一次性使用无菌注射器 STERILE HYPODERMIC SYRINGES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于供抽吸药液或注入药液后立即用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或加药用	2020年3月3日至2024年5月26日
2	一次性使用无菌注射针 STERILE HYPODERMIC NEEDLES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液	2020年3月3日至2024年5月26日
3	一次性使用无菌胰岛素注射器 STERILE INSULIN SYRINGES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于抽吸胰岛素药液后对人体进行注射	2020年3月3日至2024年5月26日
4	一次性使用无菌胰岛素笔配套用针 INSULIN PEN-INJECTORS FOR MEDICAL USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于与胰岛素注射笔配合使用向人体皮下注射胰岛素	2020年3月3日至2024年5月26日
5	一次性使用输血器 TRANSFUSION SETS FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于临床输血使用	2020年3月3日至2024年5月26日
6	一次性使用输液器 INFUSION SETS FOR SINGLE USE (GRAVITY FEED)	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于临床输液使用	2020年3月3日至2024年5月26日
7	一次性使用滴定管式输液器 BURETTE-TYPE INFUSION SETS FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于临床输液使用	2020年3月3日至2024年5月26日
8	一次性使用静脉输液针 INTRAVENOUS NEEDLES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于配套一次性使用输液器用于静脉输液	2020年3月3日至2024年5月26日
9	一次性使用采血针 BLOOD COLLECTION NEEDLES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	2020年3月3日至2024年5月26日
10	一次性使用无菌牙科注射针 STERILE DENTAL INJECTION NEEDLES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于与一次性使用无菌牙科注射器或筒式牙科注射器配套使用，用于牙科注射麻醉剂或其他药液。	2020年3月3日至2024年5月26日
11	一次性使用精密流量调节器 DISPOSABLE PRECISION FLOW REGULATOR	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于临床输液使用	2020年3月3日至2024年5月26日
12	一次性使用胰岛素注射笔用针头 INSULIN PEN NEEDLES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于与胰岛素注射笔配合使用向人体皮下注射胰岛素	2020年3月3日至2024年5月26日
13	一次性使用静脉采血针 BLOOD COLLECTION SETS FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	2020年3月3日至2024年5月26日
14	一次性使用无菌安全注射针 STERILE SAFETY HYPODERMIC NEEDLES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液。	2020年3月3日至2024年5月26日
15	一次性使用安全静脉采血针 SAFETY BLOOD COLLECTION SETS FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	2020年3月3日至2024年5月26日
16	一次性使用安全采血针 SAFETY BLOOD COLLECTION NEEDLES FOR SINGLE USE	NO. G20812320010Rev. 02	II a	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	2020年3月3日至2024年5月26日

(3) FDA 注册医疗器械

序号	医疗器械名称	注册号	注册分类	临床用途	注册日期
1	一次性使用平头注射针（带/不带过滤网） ASPIRATION AND INJECTION NEEDLE; BLUNT FILL NEEDLE (with/without FILTER)	D276304	I	适用于与一次性使用配药用注射器配套，供临床配置药液用。	
2	一次性使用胰岛素注射器 DISPOSABLE INSULIN SYRINGE, MULTIPLE MODELS	D276305/K110421	II	适用于抽吸胰岛素药液后对人体进行注射	
3	一次性使用冲洗器（带转换接头） IRRIGATING SYRINGE; DISPOSABLE SYRINGE WITH CATHETER TIP (50ML 60ML 100ML 150ML)	D276306	I	适用于外科、创伤手术创面、软组织的冲洗	
4	一次性使用胰岛素笔针 INSULIN PEN NEEDLE	D276307/K133058	II	适用于与胰岛素注射笔配合使用向人体皮下注射胰岛素。	
5	一次性使用采血针持针器 BLOOD COLLECTION NEEDLE HOLDER	D276308	I	适用于配套一次性静脉采血针用于人体静脉采集血样	
6	牙科冲洗注射器 DENTAL IRRIGATION SYRINGE	D276309	I	适用于牙科外伤伤口创面的冲洗	
7	注射器和针头 SYRINGE AND NEEDLE	D276310/K060211	II	适用于供抽吸药液或注入药液后立即用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或加药用的手动带针注射器	
8.1	真空安全式采血针 VACUFLOW+SAFE BLOOD COLLECTION SET	D276311/K000714	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	
8.2	真空安全式采血针带持针器 VACUFLOW+SAFE WITH HOLDER BLOOD COLLECTION SET	D276311/K000714	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	
9.1	真空采血针 VACUFLOW+ BLOOD COLLECTION SET	D276312/K000369	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	
9.2	真空采血针带持针器 VACUFLOW+ WITH HOLDER BLOOD COLLECTION SET	D276312/K000369	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	
10.1	带注射器的皮下安全注射针 Safety hypodermic needle with syringe/Guardian Shield™ hypodermic needle with syringe	D359774/K190183	II	适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液。	
10.2	皮下安全注射针 Safety hypodermic needle/Guardian Shield™ hypodermic needle	D359774/K190183	II	适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液。	
11	一次性使用安全采血针 Safety Blood Collection Sets for Single Use	D436975/K202188	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	
12	注射器带安全注射针 Syringe with Safety Needle; Safety Needle	D453659/K211555	II	适用于供抽吸药液或注入药液后立即用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或加药用的手动带针注射器	
13.1	一次性使用静脉采血针/输液针（带或不带持针器） Blood Collection / Infusion Set (with/without needle holder)	D470713/K214075	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样/配套一次性使用输液器用于静脉输液	
13.2	一次性使用安全静脉采血针/输液针（带或不带持针器）	D470713/K214075	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	

	Safety Blood Collection / Infusion Set (with/without needle holder)			/配套一次性使用输液器用于静脉输液	
14	低残留注射器 LDV(Low Dead Volume) Syringe	D473808/K220083	II	适用于供抽吸药液或注入药液后立即用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或加药用的手动带针注射器	
15	安全采血针带/不带持针器 Safety Blood Collection Needles with/without Needle Holder	D479538/K220900	II	适用于配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	
16	安全采血针不带持针器 Safety Blood Collection Needle (Without Needle Holder)	D483755/K222141	II	配套一次性静脉血样采集容器用于人体静脉采集血样	
17	一次性使用注射器(带针/不带针); 注射针 Sterile Hypodermic Syringe with/without Needle; Sterile Hypodermic Needle	D485867/K222124	II	适用于供抽吸药液或注入药液后立即用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或加药用的手动带针注射器 ; 适用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液	
18	采血针带/不带持针器 Blood Collection Needle with/without Needle Holder	D500107/K223323	II	配套一次性使用静脉血样采集容器, 用于静脉血样的采集	2023 年 3 月 24 日

二、核心竞争力分析

公司专业从事一次性使用无菌输注类医用耗材业务，长期坚持创新驱动发展，已经建立起完善的技术研发和质量保障体系。公司销售网络覆盖亚洲、欧洲、美洲等 80 多个国家和地区。经过多年发展，公司形成了聚焦输注类医疗器械细分领域、自主创新、稳定的供应能力、客户资源四个方面的竞争优势。

（一）聚焦输注类医疗器械细分领域的竞争优势

公司与国内、外同行业企业提供综合性医疗产品相比，聚焦一次性使用输注类医疗器械细分领域。公司产品、工艺、设备等的开发及升级、员工技能的培训以及质量管理体系的建设等，均针对性地围绕注射器、输液输血器、医用穿刺针等输注类产品开展，在输注类医疗器械细分领域构筑了比较竞争优势。

（二）自主创新优势

公司始终坚持不断提升产品质量、优化生产工艺并结合市场和客户需求进行新产品的创新研发。在质量管理体系方面，公司建立的体系已经过多个国家卫生监管部门、相关第三方公告机构及客户等的审核、认证，质量体系持续有效运行，产品质量被广泛认可。在生产工艺方面，公司在一次性无菌输注类医疗器械的研发及生产工艺积累了丰富的行业经验，逐渐掌握了多项核心技术及技术诀窍，特别在安全类产品（安全采血针、安全注射针）上具备一定的技术积累，在主要生产环节形成了核心技术。在产品创新方面，公司不断加大新产品的开发以及老产品的结构优化，做到产品迭代和创新，满足客户需求。

（三）稳定的供应能力优势

公司凭借较强的研发设计能力以及长期生产制造经验积累，在产品品质、产能、交期等方面能够满足客户需求，具备稳定的生产供应能力，在制造环节有一定的品牌效应。公司主动与设备生产厂商合作，参与自动化设备的研发、测试等过程。公司是国内较早一批采用高度自动化生产组装设备的输注类产品企业之一，目前已经成为部分设备厂商的实践基地。截至目前，公司在投料、注塑、印线硅化、针尖组装与检测、挤塑和灭菌环节已经基本实现了自动化生产，提高了生产效率并降低了生产成本，保证供货的稳定性。公司与其他同行业企业相比，自动化作业覆盖的生产环节更长，目前为国内少数几家掌握输液器自动包装技术的企业之一，能够在提升生产效率的同时减少产品污染。

（四）客户资源优势

公司坚持“追求卓越品质，呵护人类健康”的经营理念，始终如一做用户信赖的制造商。经过多年的市场开发，公司在世界范围内建立了较为完善的销售渠道，积累了长期、稳定的客户资源。目前，公司业务范围已经覆盖欧洲、亚洲、美洲等地区，与 80 多个国家和地区的知名医疗器械品牌商建立了稳固的合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	276,629,497.77	248,619,536.96	11.27%	
营业成本	217,800,723.95	198,471,262.05	9.74%	
销售费用	6,265,411.40	3,457,098.43	81.23%	主要系向销售中间商支付佣金、差旅费及广告宣传费增加所致
管理费用	8,188,043.25	6,924,370.71	18.25%	
财务费用	-5,711,366.29	-3,821,645.35	-49.45%	主要系利息收入增加所致
所得税费用	6,684,078.59	5,390,665.42	23.99%	
研发投入	5,221,805.09	6,310,372.75	-17.25%	
经营活动产生的现金流量净额	26,307,979.72	58,980,999.96	-55.40%	主要系销售回款减少及支付的费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	60,140,547.74	-54,206,750.94	210.95%	主要系本期赎回理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-32,035,873.20	423,433,361.01	-107.57%	主要系上期 IPO 募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	55,075,947.90	430,236,821.40	-87.20%	主要系上期 IPO 募集资金到账所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,712,471.96	6.33%	主要系购买理财产品产生的利息	否
公允价值变动损益	-1,548,842.36	-3.61%	主要系未到期的远期结售汇业务公允价值变动	否
资产减值	786,291.66	1.83%	存货跌价计提	否
营业外收入	1,715.12	0.00%	主要系无需支付的款项	否
营业外支出	459,264.28	1.07%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	1,323,417.97	3.09%	主要系收到与日常经营相关的政府补助金额	否
信用减值损失	2,011,080.55	4.69%	应收款项信用减值计提	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	160,782,581.24	18.94%	104,165,392.23	12.33%	6.61%	主要系购买理财产品的金额减少所致
应收账款	119,573,347.73	14.09%	92,994,797.40	11.01%	3.08%	
存货	50,197,561.00	5.91%	51,526,396.79	6.10%	-0.19%	
固定资产	253,158,742.54	29.82%	169,364,723.51	20.05%	9.77%	主要系实施募集资金投资项目部分转固所致
在建工程	67,620,696.33	7.97%	117,549,068.03	13.92%	-5.95%	主要系实施募集资金投资项目部分转固所致
使用权资产	202,849.73	0.02%	488,385.28	0.06%	-0.04%	
合同负债	14,684,891.15	1.73%	13,249,609.40	1.57%	0.16%	
租赁负债	72,619.99	0.01%	216,468.76	0.03%	-0.02%	
交易性金融资产	160,680,109.59	18.93%	260,657,736.35	30.86%	-11.93%	主要系购买理财产品的金额减少所致
预付账款	1,596,248.95	0.19%	2,767,078.84	0.33%	-0.14%	主要系预付供应商的货款减少所致
其他应收款	14,310,400.14	1.69%	9,081,316.57	1.08%	0.61%	主要系应收出口退税款增加所致
递延所得税资产	1,016,522.32	0.12%	5,192,067.08	0.61%	-0.49%	主要系可抵扣亏损金额减少所致
其他非流动资产	3,678,433.18	0.43%	13,240,546.62	1.57%	-1.14%	主要系预付募集资金投资项目工程及设备款减少所致
应付职工薪酬	6,608,417.02	0.78%	12,578,122.26	1.49%	-0.71%	主要系年末计提的奖金本期发放所致
应交税费	4,760,976.81	0.56%	3,417,623.02	0.40%	0.16%	主要系代扣代缴个税增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	260,657,736.35	680,109.59			160,000,000.00	260,657,736.35		160,680,109.59
上述合计	260,657,736.35	680,109.59			160,000,000.00	260,657,736.35		160,680,109.59
金融负债	73,191.85	571,215.60						644,407.45

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,419,466.11	远期结售汇业务保证金及保函保证金
固定资产	44,981,606.32	短期流动资金贷款与信用风险额度抵押
无形资产	6,163,462.81	短期流动资金贷款与信用风险额度抵押
合计	54,564,535.24	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
371,924,171.25	54,656,750.94	580.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目	自建	是	医疗器械	36,377,215.42	262,483,977.03	募集资金	90.56%	4,150,800.92	15,818,715.25	不适用	-	-
技术研发中心建设项目	自建	是	医疗器械	154,900.00	8,659,785.96	募集资金	16.68%	-	-	不适用	-	-
合计	--	--	--	36,532,115.42	271,143,762.99	--	--	4,150,800.92	15,818,715.25	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	260,657,736.35	680,109.59	0.00	160,000,000.00	260,657,736.35	680,109.59	0.00	160,680,109.59	自有资金
合计	260,657,736.35	680,109.59	0.00	160,000,000.00	260,657,736.35	680,109.59	0.00	160,680,109.59	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,591.00
报告期投入募集资金总额	3,653.21
已累计投入募集资金总额	37,531.14
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2022年6月，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金总额44,591.00万元，扣除发行费用5,616.76万元后，公司募集资金净额为38,974.24万元。截至报告期末，公司累计使用募集资金总额37,531.14万元，其中：支付发行费用5,616.76万元，实施募集资金投资项目投资27,114.38万元，补充流动资金3,000.00万元，永久补充流动资金1,800.00万元。截至报告期末，公司尚未使用募集资金7,367.01万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目	否	24,529.33	28,983.51	3,637.72	26,248.4	90.56%	2023年12月31日	415.08	1,581.87	不适用	否
技术研发中心建设项目	否	5,190.73	5,190.73	15.49	865.98	16.68%	2023年12月31日	-	-	不适用	否
补充流动资金	否	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	100.00%	-	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,720.06	37,174.24	3,653.21	30,114.38	--	--	415.08	1,581.87	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	100.00%	2023年12月31日	-	-	不适用	否
未确定用途的募集资金	否	4,454.18	0.00	0.00	0.00	0.00%	2023年12月31日	-	-	不适用	否
超募资金投向小计	--	6,254.18	1,800.00	0.00	1,800.00	--	--	-	-	--	--

合计	--	38,974.24	38,974.24	3,653.21	31,914.38	--	--	415.08	1,581.87	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、超募资金金额 公司超募资金 6,254.18 万元。2022 年 6 月，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金总额 44,591.00 万元，募集资金净额 38,974.24 万元。募集资金净额扣除募集资金投资项目《一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目》《技术研发中心建设项目》《补充流动资金》资金需求 32,720.06 万元后，超募资金为 6,254.18 万元。</p> <p>2、超募资金用途及使用进展 （1）永久补充流动资金：根据公司 2022 年第二次临时股东大会授权，公司已经使用超募资金 1,800.00 万元永久补充流动资金； （2）继续投资实施募集资金投资项目：根据公司 2023 年第一次临时股东大会授权，公司永久补充流动资金后剩余超募资金 4,454.18 万元用于募集资金投资项目《一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目》调整部分建设内容后的实施。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已经累计使用超募资金 1,608.68 万元实施《一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目》。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、募集资金投资项目先期投入情况 根据公司第二届董事会第一次会议授权，公司在募集资金到位前使用自筹资金在募集资金投资项目规划范围内进行预先投入并支付部分发行费用累计金额 15,394.31 万元，其中：预先投入募集资金投资项目资金 14,387.47 万元，支付发行费用 1,006.84 万元。</p> <p>2、募集资金投资项目先期投入置换情况 根据公司第二届董事会第十二次会议授权，公司已经在 2022 年度完成使用募集资金置换预先投入资金，金额共计 15,394.31 万元。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金 7,367.01 万元（包括现金管理投资收益及利息），尚未使用募集资金存放在募集资金专项账户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,000.00	0.00	0.00	0.00
银行理财产品	自有资金	3,000.00	0.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	3,000.00	0.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	3,000.00	0.00	0.00	0.00
银行理财产品	自有资金	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00
银行理财产品	自有资金	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00
合计		33,000.00	16,000.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
安徽宏宇五洲进出口有限公司	子公司	医疗器械的出口业务	10,000,000.00	146,137,480.41	87,479,277.44	170,257,459.00	8,807,089.34	6,569,039.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

安徽宏宇五洲进出口有限公司成立于 2016 年 9 月，主要从事医疗器械的出口业务，是公司主营业务的一部分。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧风险

随着世界医用耗材行业竞争形势的进一步加剧，如果公司无法持续提升行业竞争能力，可能导致公司市场份额下降。公司将积极开发新工艺、新产品，提高产品质量、改善制造成本，持续提升行业竞争能力和可持续发展能力。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料聚乙烯、聚丙烯塑料粒子受石油化工等大宗物资价格波动影响较大，如果原材料价格持续上涨将对公司的生产成本和利润造成影响。

公司将重点关注主要原材料市场价格波动情况，根据价格波动趋势控制采购批次，主动控制采购成本。在原材料价格持续上涨过程中，公司将通过将采购时间提前锁定采购价格。

3、产品质量控制风险

公司质量控制措施严格，但仍然面临不可预见的因素带来的风险。客户可能提出产品责任索赔，或由此发生法律诉讼、仲裁，可能会对公司的业务、经营、财务状况和声誉等造成影响。

公司已经按照 YY/T 0287-2017/ISO 13485: 2016 标准、欧盟 MDD 医疗器械指令、美国 FDA 医疗器械标准体系 QSR 820 等法规体系建立起完善的产品质量管理体系。公司将继续严格按照法规要求，不断完善研究开发、材料采购与检验、产品制造、销售与服务等产品质量管理体系，持续提升产品质量。

4、外销收入占比较高的风险

外销业务受国家出口政策、进口国进口政策与经济状况、汇率以及国际市场需求变化等多方面因素的影响。如果未来全球或区域性经济发生波动，公司经营业绩将可能受到较大程度的影响，营业收入及净利润存在下降风险。

公司将在现有外销市场基础上，制定国内市场开发计划，加大国内市场的开发力度，提高内销在主营业务收入中的比例。逐渐建设并完善国内销售体系，形成覆盖全球的销售网络。

5、汇率风险

随着公司出口销售规模的扩大，如果人民币汇率波动，公司出现汇兑损失的可能性将增加，对公司经营业绩和持续经营能力将产生不利影响。

公司将关注汇率波动趋势，开展远期结售汇业务降低汇率波动对公司业绩的影响。

6、客户流失的风险

未来，如果公司在产品质量控制、交货时间、售后服务等方面不能满足国际客户的需求，或者客户自身经营出现困难等，公司将面临客户流失的风险，可能会对公司的经营产生不利影响。

公司将积极开发新工艺、新产品，服务好国际、国内市场客户需求。积极拓开国际市场、国际客户，做好产品在国内市场的推广应用。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月20日	公司办公楼会议室	实地调研	机构	上海证券有限责任公司、富安达基金管理有限公司、华西证券股份有限公司、兴证证券资产管理有限公司	公司经营发展情况和募集资金投资项目情况	详见公司于2023年3月20日披露的《投资者关系活动记录表》（2023-001）
2023年05月11日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	公司2022年度业绩说明	详见公司于2023年5月11日披露的《投资者关系活动记录表》（2023-002）
2023年05月26日	网络会议	网络平台线上交流	机构	Point72 Hong Kong Limited	公司经营发展情况和募集资金投资项目情况	详见公司于2023年5月26日披露的《投资者关系活动记录表》（2023-003）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.90%	2023 年 02 月 10 日	2023 年 02 月 10 日	详见巨潮资讯网《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-002）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	72.90%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-023）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王清刚	独立董事	被选举	2023 年 02 月 10 日	公司股东大会补选王清刚先生为公司独立董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期，公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工序废水和生活污水经处理后达标排放；生产废气经废气治理设施处理后达标排放；固体废物均按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置；一般工业固废交由有技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；公司厂界噪声均符合相关排放标准。报告期，公司未发生环境污染事故，无环境纠纷，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

公司根据相关法规和排污许可管理条例要求制定了环境自行监测方案，并委托有资质第三方检测机构检测。环境自行监测结果上传至污染源监测信息管理与共享平台。公司建立了环境管理台账记录制度，按照排污许可证规定的格式、内容和频次，如实记录污染防治设施运行情况以及污染物排放浓度、排放量，并定期上报排污许可执行报告。

公司严格遵守建设项目环境影响评价制度，按照相关法规和制度的规定编制募集资金项目《一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目环境影响报告表》《技术研发中心建设项目环境影响报告表》，并向上级主管部门安庆市太湖县生态环境分局上报审查。2020年5月20日，安庆市太湖县生态环境分局作出《关于安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司〈宏宇五洲技术研发中心建设项目环境影响报告表〉审查意见的函》（太环建函【2020】51号）、《关于安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司〈一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目环境影响报告表〉审查意见的函》（太环建函【2020】52号），同意实施募集资金项目建设。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

根据国家“碳达峰、碳中和”政策，公司关注低碳可持续发展理念的实践。经营活动中，公司致力于优化产品设计和制造工艺，对产品进行轻量化设计、应用环境友好型原材料和辅助材料、通过节能工艺的开发降低材料和能源消耗。公司在募集资金投资项目《一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目》及注塑工序技术改造中，已经逐渐推广全电动注塑机和新型热流道模具的应用，通过新技术的应用减少单位产品的电能消耗、节约原材料投入、降低冷却水等使用量。在节能减排工作中，公司将空气压缩机余热通过管道方式接入灭菌工序和生活区实现再利用，减少工序温度控制能源消耗和生活区对能源的需求。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

公司秉承“追求卓越品质，呵护人类健康”的经营宗旨，坚持将经营发展和履行社会责任相统一，不断为股东、员工、商业伙伴和社会创造价值。报告期，公司致力于可持续发展理念实践，自觉依法合规经营，积极参与所在地区巩固脱贫成果、乡村振兴、捐资助学等工作，认真履行企业社会责任，具体工作开展情况如下：

（一）商业伙伴合作：公司坚持诚信守法经营，倡导积极健康的商业伙伴关系，以高质量产品、高品质服务赢得客户信任，并在业务开展过程中同客户、供应商建立多层次沟通渠道听取相关意见和建议。公司严格遵守商业道德，自觉维护公平竞争的商业环境，同商业伙伴共同成长进步，服务经济和社会高质量发展。

（二）服务乡村振兴：公司通过与驻地太湖县实行岗位共建常年吸纳本地区人员 700 余人，并提供专项扶贫岗位。报告期，公司积极参加太湖县 2023 年就业促进行动，组织岗位下乡为驻地富余劳动力和长江退捕渔民提供就业岗位。公司长期专注做好主业带动关联产业发展，积极配合上级主管部门巩固驻地产业扶贫攻坚成果，为乡村振兴战略和美丽乡村建设服务。

（三）捐资助学工作：公司通过与驻地村、校结对共建开展捐资助学活动，定期走访慰问结对帮扶对象，并帮助协调和落实教学资源不足问题。同时，通过资金帮扶减轻贫困家庭教育资金支出压力，助力贫困学生通过自己的努力实现人生理想和价值。

（四）其他社会责任：公司关心员工成长，为员工提供岗位培训和兴趣培训，定期组织活动丰富员工的业余生活。公司还定期组织全体员工年度健康体检保证员工的身体健康。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2023年2月, 申请人吕某某诉公司工伤劳动争议仲裁和后续诉讼	3.83	否	仲裁裁决和法院调解	仲裁裁决和法院调解, 公司向申请人支付住院期间护理费等共计3.83万元	仲裁裁决和法院调解执行完毕	不适用	不适用
2023年4月, 申请人黄某某、卢某某等四人诉公司劳动合同争议仲裁	40.20	否	仲裁调解	仲裁调解, 公司向申请人支付相应赔偿共计40.20万元	仲裁调解执行完毕	不适用	不适用
2023年5月, 申请人罗某某、徐某某诉公司劳动合同争议仲裁	2.37	否	仲裁裁决	仲裁裁决, 公司向申请人支付赔偿金、补偿金及工资共计2.37万元	仲裁裁决执行完毕	不适用	不适用
2023年6月, 申请人吴某某、周某某诉公司劳动合同争议仲裁	2.51	否	仲裁调解	仲裁调解, 公司向申请人支付相应赔偿共计2.51万元	仲裁调解执行完毕	不适用	不适用
2023年7月, 申请人田某某、张某某诉公司劳动合同争议仲裁	5.90	否	仲裁调解	仲裁调解, 公司向申请人支付相应赔偿共计5.90万元	仲裁调解执行完毕	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,000,000	75.00%						51,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,000,000	75.00%						51,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	3,562,350	5.24%						3,562,350	5.24%
境内自然人持股	47,437,650	69.76%						47,437,650	69.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	17,000,000	25.00%						17,000,000	25.00%
1、人民币普通股	17,000,000	25.00%						17,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	68,000,000	100.00%						68,000,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 □不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,119	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
黄凡	境内自然人	24.16%	16,429,650.00		16,429,650.00	0.00		
项炳义	境内自然人	20.25%	13,770,000.00		13,770,000.00	0.00		
张洪瑜	境内自然人	9.00%	6,120,000.00		6,120,000.00	0.00		
邹爱英	境内自然人	6.00%	4,080,000.00		4,080,000.00	0.00	质押	4,080,000.00
太湖宏辉医疗管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.24%	3,562,350.00		3,562,350.00	0.00		
张樑	境内自然人	3.75%	2,550,000.00		2,550,000.00	0.00		
陈晓如	境内自然人	2.25%	1,530,000.00		1,530,000.00	0.00		
熊轶群	境内自然人	2.10%	1,428,000.00		1,428,000.00	0.00		
柳月叶	境内自然人	0.75%	510,000.00		510,000.00	0.00		
周乐翔	境内自然人	0.75%	510,000.00		510,000.00	0.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、关联关系说明</p> <p>（1）黄凡先生与邹爱英女士为近亲属关系；</p> <p>（2）黄凡先生为太湖宏辉医疗管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；</p> <p>（3）张洪瑜先生与陈晓如女士为近亲属关系，张洪瑜先生与张樑先生为近亲属关系，陈晓如女士与张樑先生为近亲属关系。</p> <p>2、一致行动说明</p> <p>（1）黄凡先生、项炳义先生、张洪瑜先生通过签署协议成为一致行动人；</p> <p>（2）黄凡先生为太湖宏辉医疗管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；</p> <p>（3）邹爱英女士通过签署表决权委托协议将表决权委托给黄凡先生；</p> <p>（4）陈晓如女士、张樑先生通过签署表决权委托协议将表决权委托给张洪瑜先生；</p> <p>黄凡先生、项炳义先生、张洪瑜先生、邹爱英女士、陈晓如女士、张樑先生和太湖宏辉医疗管理合伙企业（有限合伙）因上述一致行动关系构成一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>1、邹爱英女士通过签署表决权委托协议将表决权委托给黄凡先生；</p> <p>2、陈晓如女士、张樑先生通过签署表决权委托协议将表决权委托给张洪瑜先生。</p>							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张爽姿	368,000.00	人民币普通股	368,000.00
舒志兵	312,800.00	人民币普通股	312,800.00
袁吉明	305,000.00	人民币普通股	305,000.00
兴业银行股份有限公司－广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	224,200.00	人民币普通股	224,200.00
褚健	219,700.00	人民币普通股	219,700.00
李明	161,600.00	人民币普通股	161,600.00
秦立文	143,800.00	人民币普通股	143,800.00
中国国际金融香港资产管理有限公司－FT	122,622.00	人民币普通股	122,622.00
敖翔	122,200.00	人民币普通股	122,200.00
孙阳年	100,000.00	人民币普通股	100,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系； 2、公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名无限售条件股东张爽姿、舒志兵、袁吉明、秦立文、敖翔通过信用证券账户持有公司股份，信用证券账户持有公司股份数量分别：1、张爽姿 368,000 股；2、舒志兵 312,800 股；3、袁吉明 305,000 股；4、秦立文 143,800 股；5、敖翔 122,200 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	160,782,581.24	104,165,392.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,680,109.59	260,657,736.35
衍生金融资产		
应收票据	685,671.80	241,042.15
应收账款	119,573,347.73	92,994,797.40
应收款项融资		
预付款项	1,596,248.95	2,767,078.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,310,400.14	9,081,316.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,197,561.00	51,526,396.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,715,820.31	9,416,780.95
流动资产合计	515,541,740.76	530,850,541.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	253,158,742.54	169,364,723.51
在建工程	67,620,696.33	117,549,068.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	202,849.73	488,385.28
无形资产	7,622,950.62	7,779,932.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,547.12	99,110.02
递延所得税资产	1,016,522.32	5,192,067.08
其他非流动资产	3,678,433.18	13,240,546.62
非流动资产合计	333,379,741.84	313,713,832.79
资产总计	848,921,482.60	844,564,374.07
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	644,407.45	73,191.85
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,459,259.15	78,507,789.97
预收款项		
合同负债	14,684,891.15	13,249,609.40
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	6,608,417.02	12,578,122.26
应交税费	4,760,976.81	3,417,623.02
其他应付款	289,580.01	253,811.09
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	212,348.15	391,792.20
其他流动负债	879,140.67	329,970.34
流动负债合计	111,539,020.41	108,801,910.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	72,619.99	216,468.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,613,754.95	12,136,109.97
递延所得税负债	88,628.86	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,775,003.80	12,352,578.73
负债合计	123,314,024.21	121,154,488.86
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	395,252,667.03	395,252,667.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,124,698.02	23,124,698.02
一般风险准备		
未分配利润	239,230,093.34	237,032,520.16
归属于母公司所有者权益合计	725,607,458.39	723,409,885.21
少数股东权益		
所有者权益合计	725,607,458.39	723,409,885.21
负债和所有者权益总计	848,921,482.60	844,564,374.07

法定代表人：张洪瑜

主管会计工作负责人：季 宇

会计机构负责人：季 宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	86,636,013.92	58,924,790.68
交易性金融资产	160,680,109.59	260,657,736.35
衍生金融资产		
应收票据	685,671.80	241,042.15
应收账款	83,371,461.51	36,916,049.85

应收款项融资		
预付款项	1,355,210.95	2,450,604.33
其他应收款	3,024,029.17	3,115,995.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,197,561.00	51,526,396.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,604,238.26	9,384,567.82
流动资产合计	393,554,296.20	423,217,183.65
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	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	253,149,062.62	169,350,863.57
在建工程	67,620,696.33	117,549,068.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,338.08	212,366.67
无形资产	7,622,950.62	7,779,932.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,547.12	99,110.02
递延所得税资产		4,357,399.79
其他非流动资产	3,678,433.18	13,240,546.62
非流动资产合计	342,181,027.95	322,589,286.95
资产总计	735,735,324.15	745,806,470.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	263,960.18	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	59,358,976.52	56,956,147.56
预收款项		
合同负债	5,186,510.25	9,053,655.30
应付职工薪酬	6,409,607.96	11,635,503.13
应交税费	2,996,493.82	1,595,940.71

其他应付款	810,069.99	481,994.77
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	0.00	183,486.24
其他流动负债	879,140.67	1,263,985.76
流动负债合计	75,904,759.39	81,170,713.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,613,754.95	12,136,109.97
递延所得税负债	88,628.86	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,702,383.81	12,136,109.97
负债合计	87,607,143.20	93,306,823.44
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	395,252,667.03	395,252,667.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,124,698.02	23,124,698.02
未分配利润	161,750,815.90	166,122,282.11
所有者权益合计	648,128,180.95	652,499,647.16
负债和所有者权益总计	735,735,324.15	745,806,470.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	276,629,497.77	248,619,536.96
其中：营业收入	276,629,497.77	248,619,536.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	232,979,972.20	212,702,266.63
其中：营业成本	217,800,723.95	198,471,262.05

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	1,215,354.80	1,360,808.04
销售费用	6,265,411.40	3,457,098.43
管理费用	8,188,043.25	6,924,370.71
研发费用	5,221,805.09	6,310,372.75
财务费用	-5,711,366.29	-3,821,645.35
其中：利息费用	5,433.42	525,968.76
利息收入	-1,920,697.63	-178,242.23
加：其他收益	1,323,417.97	2,758,937.82
投资收益（损失以“-”号填列）	2,712,471.96	-1,163,870.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,548,842.36	-2,519,793.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,011,080.55	-31,262.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-786,291.66	-1,486,582.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,932,443.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,339,200.93	31,542,256.99
加：营业外收入	1,715.12	5,797,447.35
减：营业外支出	459,264.28	474,898.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,881,651.77	36,864,805.50
减：所得税费用	6,684,078.59	5,390,665.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,197,573.18	31,474,140.08
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,197,573.18	31,474,140.08
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	36,197,573.18	31,474,140.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	36,197,573.18	31,474,140.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,197,573.18	31,474,140.08
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	0.5323	0.6171
（二）稀释每股收益	0.5323	0.6171

法定代表人：张洪瑜

主管会计工作负责人：季宇

会计机构负责人：季宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	202,022,558.41	186,779,019.06
减：营业成本	154,368,206.84	145,223,978.03
税金及附加	1,110,531.13	1,302,584.25
销售费用	2,977,775.53	1,685,776.14
管理费用	7,859,453.18	6,630,129.09
研发费用	5,221,805.09	6,310,372.75
财务费用	-3,442,853.93	-1,363,110.46
其中：利息费用	0.00	523,307.82
利息收入	-1,263,198.62	-55,206.32
加：其他收益	1,322,913.49	2,737,085.45
投资收益（损失以“-”号填列）	2,900,351.96	-423,980.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,241,586.94	-788,946.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,590,915.83	-743,819.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-786,291.66	-1,486,582.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,932,443.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,532,111.59	24,350,603.21
加：营业外收入	1,715.12	5,797,447.35
减：营业外支出	459,264.28	474,898.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,074,562.43	29,673,151.72
减：所得税费用	4,446,028.64	3,551,353.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,628,533.79	26,121,797.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,628,533.79	26,121,797.89
（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	29,628,533.79	26,121,797.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.4357	0.5122
(二) 稀释每股收益	0.4357	0.5122

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	256,112,454.39	266,100,077.81
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	28,943,198.00	27,792,812.02
收到其他与经营活动有关的现金	2,914,649.33	7,851,827.66
经营活动现金流入小计	287,970,301.72	301,744,717.49
购买商品、接受劳务支付的现金	200,225,272.95	194,682,060.62
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		
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	40,024,718.13	34,028,231.95
支付的各项税费	9,892,910.20	6,843,707.70
支付其他与经营活动有关的现金	11,519,420.72	7,209,717.26
经营活动现金流出小计	261,662,322.00	242,763,717.53
经营活动产生的现金流量净额	26,307,979.72	58,980,999.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	429,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,050.00	450,000.00
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	2,951,668.99	0.00
投资活动现金流入小计	432,064,718.99	450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,685,021.25	49,804,299.20
投资支付的现金	330,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,239,150.00	4,852,451.74
投资活动现金流出小计	371,924,171.25	54,656,750.94
投资活动产生的现金流量净额	60,140,547.74	-54,206,750.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		410,879,905.66
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		54,729,606.96
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		465,609,512.62
偿还债务支付的现金		41,582,985.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,618,013.20	528,629.70
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	417,860.00	64,536.36
筹资活动现金流出小计	32,035,873.20	42,176,151.61
筹资活动产生的现金流量净额	-32,035,873.20	423,433,361.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	663,293.64	2,029,211.37
五、现金及现金等价物净增加额	55,075,947.90	430,236,821.40
加：期初现金及现金等价物余额	102,287,167.23	41,404,771.78
六、期末现金及现金等价物余额	157,363,115.13	471,641,593.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	164,946,068.44	193,629,246.90
收到的税费返还	13,696,730.34	4,079,537.91
收到其他与经营活动有关的现金	2,256,613.65	7,665,511.20
经营活动现金流入小计	180,899,412.43	205,374,296.01
购买商品、接受劳务支付的现金	129,323,994.10	128,392,362.91
支付给职工以及为职工支付的现金	37,631,556.35	32,790,846.49
支付的各项税费	7,309,654.09	4,580,478.89
支付其他与经营活动有关的现金	8,994,910.30	5,927,638.43
经营活动现金流出小计	183,260,114.84	171,691,326.72
经营活动产生的现金流量净额	-2,360,702.41	33,682,969.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	429,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,050.00	450,000.00
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	2,913,351.96	
投资活动现金流入小计	432,026,401.96	450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,685,021.25	49,804,299.20
投资支付的现金	330,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,000.00	423,980.00

投资活动现金流出小计	370,698,021.25	50,228,279.20
投资活动产生的现金流量净额	61,328,380.71	-49,778,279.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		410,879,905.66
取得借款收到的现金		54,729,606.96
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		465,609,512.62
偿还债务支付的现金		41,582,985.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,618,013.20	523,307.82
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
筹资活动现金流出小计	31,818,013.20	42,106,293.37
筹资活动产生的现金流量净额	-31,818,013.20	423,503,219.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,270.01	845,002.94
五、现金及现金等价物净增加额	27,169,935.11	408,252,912.28
加：期初现金及现金等价物余额	58,046,612.70	16,125,725.80
六、期末现金及现金等价物余额	85,216,547.81	424,378,638.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	68,000,000 .00				395,252 ,667.03				23,124, 698.02		237,032, 520.16		723,409,885 .21		723,409,885 .21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000 .00				395,252 ,667.03				23,124, 698.02		237,032, 520.16		723,409,885 .21		723,409,885 .21
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											2,197,57 3.18		2,197,573.1 8		2,197,573.1 8
（一）综合收益总额											36,197,5 73.18		36,197,573. 18		36,197,573. 18
（二）所有者投入和减少资 本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入 资本															
3. 股份支付计入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											- 34,000,0		- 34,000,000.		- 34,000,000.

										00.00		00		00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 34,000,000.00		- 34,000,000.00		- 34,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	68,000,000.00				395,252,667.03			23,124,698.02		239,230,093.34		725,607,458.39		725,607,458.39

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先		永 续	其 他													

		股	债										
一、上年年末余额	51,000,000 .00			22,510, 275.27				17,490, 956.09		171,769, 259.64		262,770,491 .00	262,770,491 .00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000 .00			22,510, 275.27				17,490, 956.09		171,769, 259.64		262,770,491 .00	262,770,491 .00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000 .00			372,742 ,391.76						31,474,1 40.08		421,216,531 .84	421,216,531 .84
（一）综合收益总额										31,474,1 40.08		31,474,140. 08	31,474,140. 08
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000 .00			372,742 ,391.76								389,742,391 .76	389,742,391 .76
1. 所有者投入的普通股	17,000,000 .00			372,742 ,391.76								389,742,391 .76	389,742,391 .76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股													

本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	68,000,000.00				395,252,667.03			17,490,956.09		203,243,399.72		683,987,022.84		683,987,022.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,000,000.00				395,252,667.03				23,124,698.02	166,122,282.11		652,499,647.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				395,252,667.03				23,124,698.02	166,122,282.11		652,499,647.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,371,466.21		-4,371,466.21
(一) 综合收益总额										29,628,533.79		29,628,533.79

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-34,000,000.00		-34,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-34,000,000.00		-34,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	68,000,000.00				395,252,667.03				23,124,698.02	161,750,815.90	648,128,180.95

上期金额

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,000,000.00				22,510,275.27				17,490,956.09	115,418,604.79		206,419,836.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				22,510,275.27				17,490,956.09	115,418,604.79		206,419,836.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00				372,742,391.76					26,121,797.89		415,864,189.65
（一）综合收益总额										26,121,797.89		26,121,797.89
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				372,742,391.76							389,742,391.76
1. 所有者投入的普通股	17,000,000.00				372,742,391.76							389,742,391.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或												

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	68,000,000.00				395,252,667.03				17,490,956.09	141,540,402.68		622,284,025.80

三、公司基本情况

安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司于 2011 年 4 月 15 日设立，前身系安徽宏宇五洲医用器材有限公司。2017 年 7 月 19 日，安徽宏宇五洲医用器材有限公司以净资产折股方式整体变更设立为安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司。2017 年 7 月 26 日，公司在安庆市市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码：9134082557301408X9。公司注册资本为人民币 5,100 万元，股份总数为 5,100 万股。

2022 年 6 月 24 日，根据中国证监会于 2022 年 5 月 17 日作出的《关于同意安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1015 号），公司通过深圳证券交易所交易系统在网上首次公开发行人民币普通股（A）股 1,700 万股。本次发行完成后，公司股份总数由 5,100 万股增加至 6,800 万股。

2022 年 7 月 5 日，根据深圳证券交易所于 2022 年 7 月 1 日作出的《关于安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2022]633 号），公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易。

公司主要从事一次性使用无菌输注类医疗器械的研发、制造、销售和服务，属医疗器械行业。公司经营范围：生产、销售第一类、第二类、第三类医疗器械；软聚氯乙烯塑料、塑料制品、不锈钢坯料管、不锈钢毛细管的生产和销售；自营和代理货物或技术进出口业务（国家限制和禁止的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表于 2023 年 8 月 25 日经公司第二届董事会第十七次会议审议批准报出。

截至报告期末，纳入公司合并财务报表范围的子公司共计一家，为安徽宏宇五洲进出口有限公司。详见本财务报表“附注八、在其他主体中的权益”披露

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）特殊交易的会计处理。”

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）特殊交易的会计处理。”

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

（b）编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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的，通常将多次交易作为“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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新

增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对公司境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或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报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工

具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（a）应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（b）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

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 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11、应收票据

具体处理比照本附注“五、10、（5）金融工具减值”处理。

12、应收账款

具体处理比照本附注“五、10、（5）金融工具减值”处理。

13、应收款项融资

具体处理比照本附注“五、10、（5）金融工具减值”处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体处理比照本附注“五、10、（5）金融工具减值”处理。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五、10、（5）金融工具减值”处理。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，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计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注“五、18 持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注“五、25 长期资产减值”。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.05	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	0.05	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4	0.05	23.75%
其他	年限平均法	3-5	0.05	19.00%-31.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

21、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

公司研究开发过程分为产品策划、设计输入、设计输出、产品验证、产品确认、产品注册以及产品转换 7 个阶段。

公司对研究开发活动发生的各项支出按照研发过程的阶段进行确认、计量、记录、报告，公司同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，按照标准在各项研究开发活动之间进行分配。

25、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产与合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

- 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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

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

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续、取得报关单据，船舶离港或货物出境作为控制权的转移时点，根据提单、出口专用发票、报关单确认销售收入。

②内销：公司根据客户订单交货后取得客户确认的签收单，客户取得商品的控制权，根据出库单、签收单、销售发票确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

33、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更的会计处理

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽宏宇五洲进出口有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 所得税优惠

2021 年 9 月 18 日，本公司母公司通过高新技术企业重新认定，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年（2021 年-2023 年），本公司母公司 2021 年-2023 年企业所得税执行 15%税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财政部、国家税务总局、科学技术部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）的相关规定，报告期内本公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

(2) 增值税优惠

本公司母公司安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司作为生产型出口企业享受出口产品“免、抵、退”政策，主要出口产品报告期内享受 13%的增值税出口退税率。本公司子公司安徽宏宇五洲进出口有限公司作为贸易型企业享受出口产品增值税出口退税政策，出口产品报告期内按购进时进项税额退税。

(3) 房产税、城镇土地使用税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于调整住房租赁市场税收政策的通知》（财税[2000]125 号），本公司 2023 年度公共租赁住房免征房产税。

根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 61 号）延期至 2023 年 12 月 31 日，本公司 2023 年度公共租赁住房用地免征土地使用税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,715.50	1,279.50
银行存款	157,355,399.63	102,285,887.73
其他货币资金	3,419,466.11	1,878,225.00
合计	160,782,581.24	104,165,392.23

其他说明

(1) 其他货币资金余额分别为远期结汇业务保证金 2,000,000.00 元及保函保证金 1,419,466.11 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,680,109.59	260,657,736.35
其中：		
理财产品	160,000,000.00	259,000,000.00
理财产品公允价值变动	680,109.59	1,278,940.13
衍生金融资产	0.00	378,796.22
其中：		
合计	160,680,109.59	260,657,736.35

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	685,671.80	241,042.15
合计	685,671.80	241,042.15

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	面价值	金额	比例	金额	计提比例	价值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	685,671.80	100.00%				241,042.15	100.00%			
其中:										
合计	685,671.80	100.00%				241,042.15	100.00%			

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位:元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	388,037.00	241,042.15
合计	388,037.00	241,042.15

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,296,476.42	4.81%	5,015,222.03	100.00%	1,281,254.39	4,696,715.07	4.57%	4,696,715.07	100.00%	0.00
其中:										
VOGT MEDICAL GMBH	4,872,860.43	3.72%	4,872,860.43	100.00%	0.00	4,696,715.07	4.57%	4,696,715.07	100.00%	0.00
MEDIC-0-PLANET GMBH	1,423,615.99	1.09%	142,361.60	10.00%	1,281,254.39					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,630,197.89	95.19%	6,338,104.55	5.09%	118,292,093.34	97,968,174.87	95.43%	4,973,377.47	5.08%	92,994,797.40
其中:										
应收其他客户	124,630,197.89	95.19%	6,338,104.55	5.09%	118,292,093.34	97,968,174.87	95.43%	4,973,377.47	5.08%	92,994,797.40
合计	130,926,674.31	100.00%	11,353,326.58	8.67%	119,573,347.73	102,664,889.94	100.00%	9,670,092.54	9.42%	92,994,797.40

按单项计提坏账准备: 5,015,222.03元

单位:元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
VOGT MEDICAL GMBH	4,872,860.43	4,872,860.43	100.00%	按预计未来可收回金额低于账面价值的差额计提坏账准备
MEDIC-O-PLANET GMBH	1,423,615.99	142,361.60	10.00%	按预计未来可收回金额低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	6,296,476.42	5,015,222.03		

按组合计提坏账准备：6,338,104.55 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,374,777.39	6,218,738.87	5.00%
1-2 年	151,172.02	15,117.20	10.00%
2-3 年	0.00	0.00	50.00%
3 年以上	104,248.48	104,248.48	100.00%
合计	124,630,197.89	6,338,104.55	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注“五、10、（5）金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	125,798,393.38
1 至 2 年	1,452,974.75
2 至 3 年	3,571,057.70
3 年以上	104,248.48
3 至 4 年	104,248.48
合计	130,926,674.31

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,696,715.07	318,506.96				5,015,222.03
按组合计提坏账准备	4,973,377.47	1,364,727.08				6,338,104.55
合计	9,670,092.54	1,683,234.04				11,353,326.58

（3） 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	21,337,200.59	16.30%	1,066,860.03
客户二	18,924,631.55	14.45%	946,231.58
客户三	7,701,637.60	5.88%	385,081.88
客户四	6,521,320.70	4.98%	326,066.04
客户五	5,295,799.14	4.05%	264,789.96
合计	59,780,589.58	45.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,513,448.95	94.81%	2,566,950.15	92.77%
1 至 2 年	82,800.00	5.19%	200,128.69	7.23%
合计	1,596,248.95		2,767,078.84	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	470,080.00	29.45
供应商二	187,834.00	11.77
供应商三	130,910.00	8.20
供应商四	93,000.00	5.83
供应商五	85,860.00	5.38
合计	967,684.00	60.62

其他说明：

预付账款较 2022 年末下降 42.31%，主要系预付供应商的货款减少所致。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,310,400.14	9,081,316.57
合计	14,310,400.14	9,081,316.57

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	13,282,999.13	8,151,868.44
押金	1,050,000.00	1,050,000.00
代垫费用	322,765.68	318,003.74
备用金	302,654.60	0.00
其他	160,422.85	42,040.00
合计	15,118,842.26	9,561,912.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	480,595.61			480,595.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	327,846.51			327,846.51
2023 年 6 月 30 日余额	808,442.12			808,442.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	14,068,842.26
1 至 2 年	1,050,000.00
合计	15,118,842.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	480,595.61	327,846.51				808,442.12
合计	480,595.61	327,846.51				808,442.12

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	出口退税	13,282,999.13	1年以内	87.86%	664,149.96
供应商二	押金	1,000,000.00	1至2年	6.61%	100,000.00
供应商三	代垫费用	311,649.68	1年以内	2.06%	15,582.48
供应商四	其他	160,422.85	1年以内	1.06%	8,021.14
员工一	备用金	83,598.02	1年以内	0.55%	4,179.90
合计		14,838,669.68		98.14%	791,933.48

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,333,647.90	920,693.54	10,412,954.36	11,349,131.51	787,710.09	10,561,421.42
在产品	3,839,350.55		3,839,350.55	3,002,009.79	0.00	3,002,009.79

库存商品	30,665,414.58	3,562,869.85	27,102,544.73	30,151,824.23	3,522,718.25	26,629,105.98
发出商品	4,682,700.68	13,595.85	4,669,104.83	7,070,936.50	266.91	7,070,669.59
半成品	2,958,199.23	203,180.01	2,755,019.22	3,394,197.58	303,362.70	3,090,834.88
委托加工物资	1,422,842.20	4,254.89	1,418,587.31	1,231,651.72	59,296.59	1,172,355.13
合计	54,902,155.14	4,704,594.14	50,197,561.00	56,199,751.33	4,673,354.54	51,526,396.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	787,710.09	151,865.89		18,882.44		920,693.54
在产品						
库存商品	3,522,718.25	534,835.02		494,683.42		3,562,869.85
半成品	303,362.70	86,021.59		186,204.28		203,180.01
委托加工物资	59,296.59			55,041.70		4,254.89
发出商品	266.91	13,569.16		240.22		13,595.85
合计	4,673,354.54	786,291.66		755,052.06		4,704,594.14

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,802,905.53	1,686,027.82
应交增值税负数重分类	5,912,914.78	7,730,753.13
合计	7,715,820.31	9,416,780.95

其他说明：

无。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	253,158,742.54	169,364,723.51
合计	253,158,742.54	169,364,723.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	66,040,734.92	197,716,006.86	2,726,513.17	2,710,918.10	269,194,173.05
2. 本期增加金额	61,768,581.13	34,534,771.89		174,933.76	96,478,286.78
(1) 购置	813,064.22	8,050,737.23		174,933.76	9,038,735.21
(2) 在建工程转入	60,955,516.91	26,484,034.66			87,439,551.57
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,228,299.54			3,228,299.54
(1) 处置或报废		3,228,299.54			3,228,299.54
4. 期末余额	127,809,316.05	229,022,479.21	2,726,513.17	2,885,851.86	362,444,160.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,090,445.87	74,888,956.99	2,354,449.49	1,495,597.19	99,829,449.54
2. 本期增加金额	1,669,719.53	10,235,283.28	74,276.76	317,972.48	12,297,252.05
(1) 计提	1,669,719.53	10,235,283.28	74,276.76	317,972.48	12,297,252.05
3. 本期减少金额		2,841,283.84			2,841,283.84
(1) 处置或报废		2,841,283.84			2,841,283.84
4. 期末余额	22,760,165.40	82,282,956.43	2,428,726.25	1,813,569.67	109,285,417.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	105,049,150.65	146,739,522.78	297,786.92	1,072,282.19	253,158,742.54
2. 期初账面价值	44,950,289.05	122,827,049.87	372,063.68	1,215,320.91	169,364,723.51

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-临时周转仓库	26,030.07	辅助性用房
房屋建筑物-小五金仓库	9,930.64	辅助性用房
房屋建筑物-杂物间	5,704.03	辅助性用房

其他说明

序号	名称	建筑面积 (m ²)
1	临时周转仓库	481.25
2	小五金仓库	183.60
3	杂物间	105.45
合计		770.30

上述未办理产权登记的固定资产主要系辅助性临时简易建筑，建筑面积和账面价值较小。上述临时简易建筑已经取得行政主管部门建设和使用批准文件，未能取得权属证书不会对公司正常生产经营构成重大影响。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,620,696.33	117,549,068.03
合计	67,620,696.33	117,549,068.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目	60,434,151.90		60,434,151.90	110,773,568.79	0.00	110,773,568.79
技术研发中心建设项目	7,055,779.45		7,055,779.45	6,775,499.24	0.00	6,775,499.24
一次性输注穿刺类医疗器械车间生产线技术改造项目	130,764.98		130,764.98	0.00	0.00	0.00
合计	67,620,696.33		67,620,696.33	117,549,068.03		117,549,068.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一次性输注穿刺类医疗器械技改及扩建项目	289,835,091.72	110,773,568.79	37,101,784.66	87,441,201.55		60,434,151.90	90.56%	90%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
技术研发中心建设	51,907,300	6,775,499.24	280,280.21			7,055,779.45	16.68%	15%	0.00	0.00	0.00%	募股资金

项目	.00	24				45						
一次性输注穿刺类医疗器械车间生产线技术改造项目	60,000.00		130,764.98			130,764.98	0.22%	0				其他
合计	40,174.391.72	117,549.068.03	37,512,829.85	87,441,201.55		67,620,696.33						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,058,746.94	1,058,746.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,058,746.94	1,058,746.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	570,361.66	570,361.66
2. 本期增加金额	285,535.55	285,535.55
(1) 计提	285,535.55	285,535.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	855,897.21	855,897.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	202,849.73	202,849.73
2. 期初账面价值	488,385.28	488,385.28

其他说明：

无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,039,300.00			3,422,096.43	11,461,396.43
2. 本期增加金额				233,717.93	233,717.93
(1) 购置				233,717.93	233,717.93
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,039,300.00			3,655,814.36	11,695,114.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,795,444.15			1,886,020.03	3,681,464.18
2. 本期增加金额	80,393.04			310,306.52	390,699.56
(1) 计提	80,393.04			310,306.52	390,699.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,875,837.19			2,196,326.55	4,072,163.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,163,462.81			1,459,487.81	7,622,950.62
2. 期初账面价值	6,243,855.85			1,536,076.40	7,779,932.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
数字化出口贸易平台会员服务费	99,110.02		19,562.90		79,547.12
合计	99,110.02		19,562.90		79,547.12

其他说明

无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,704,594.14	705,689.12	4,673,354.54	701,003.18
可抵扣亏损	34,125,354.71	5,118,803.21	66,763,310.86	10,014,496.63
信用减值准备	12,090,298.86	2,182,109.03	10,150,688.15	1,849,150.95
递延收益	11,613,754.95	1,742,063.24	12,136,109.97	1,820,416.50
公允价值变动损失	644,407.45	134,705.85	73,191.85	18,297.97
合计	63,178,410.11	9,883,370.45	93,796,655.37	14,403,365.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	59,023,070.31	8,853,460.55	59,750,917.99	8,962,637.70
公允价值变动收益	680,109.59	102,016.44	1,657,736.35	248,660.45
合计	59,703,179.90	8,955,476.99	61,408,654.34	9,211,298.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,866,848.13	1,016,522.32	9,211,298.15	5,192,067.08
递延所得税负债	8,866,848.13	88,628.86	9,211,298.15	0.00

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,678,433.18		3,678,433.18	13,240,546.62		13,240,546.62

合计	3,678,433.18		3,678,433.18	13,240,546.62		13,240,546.62
----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

其他说明：

其他非流动资产较 2022 年末下降 72.22%，主要系预付募集资金投资项目工程及设备款减少所致。

17、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	644,407.45	73,191.85
其中：		
衍生金融负债	644,407.45	73,191.85
其中：		
合计	644,407.45	73,191.85

其他说明：

无。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	62,151,702.10	57,402,070.47
应付工程设备款	13,929,980.33	14,846,111.42
应付运费	5,229,801.13	4,578,364.55
其他	2,147,775.59	1,681,243.53
合计	83,459,259.15	78,507,789.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	14,684,891.15	13,249,609.40
合计	14,684,891.15	13,249,609.40

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,039,526.12	30,445,835.39	36,103,586.52	6,381,774.99

二、离职后福利-设定提存计划	538,596.14	2,718,870.22	3,114,969.33	142,497.03
三、辞退福利		509,890.60	425,745.60	84,145.00
合计	12,578,122.26	33,674,596.21	39,644,301.45	6,608,417.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,862,641.97	27,500,018.67	33,131,033.61	6,231,627.03
2、职工福利费		1,071,097.53	1,071,097.53	
3、社会保险费	123,334.15	1,472,027.19	1,501,568.38	93,792.96
其中：医疗保险费	93,633.00	1,292,666.29	1,292,666.29	93,633.00
工伤保险费	29,701.15	179,360.90	208,902.09	159.96
4、住房公积金	53,550.00	402,692.00	399,887.00	56,355.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	12,039,526.12	30,445,835.39	36,103,586.52	6,381,774.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	526,182.29	2,635,830.28	3,019,915.44	142,097.13
2、失业保险费	12,413.85	83,039.94	95,053.89	399.90
合计	538,596.14	2,718,870.22	3,114,969.33	142,497.03

其他说明：

应付职工薪酬较 2022 年末下降 47.46%，主要系年末计提的奖金本期发放所致。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,702,056.47	1,701,266.85
个人所得税	2,646,964.13	563,434.04
城市维护建设税	0.00	311,816.91
教育费附加	0.00	180,680.14
土地使用税	132,686.40	132,686.40
房产税	141,760.23	132,243.08
地方教育附加	0.00	129,436.77
其他	137,509.58	266,058.83
合计	4,760,976.81	3,417,623.02

其他说明

应交税费较 2022 年末增加 39.31%，主要系代扣代缴个税增加所致。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	289,580.01	253,811.09
合计	289,580.01	253,811.09

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	141,716.05	129,070.00
代收代付款	32,319.23	79,002.65
应付报销款	60,395.64	25,616.81
其他	55,149.09	20,121.63
合计	289,580.01	253,811.09

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	212,348.15	391,792.20
合计	212,348.15	391,792.20

其他说明：

无。

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	491,103.67	88,928.19
已背书未到期票据	388,037.00	241,042.15
合计	879,140.67	329,970.34

其他说明：

无。

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	290,480.00	619,206.24
减：未确认融资费用	-5,511.86	-10,945.28
减：一年内到期的租赁负债	-212,348.15	-391,792.20
合计	72,619.99	216,468.76

其他说明

无。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,739,709.97		522,355.02	8,217,354.95	与资产相关
政府补助	3,396,400.00			3,396,400.00	与收益相关
合计	12,136,109.97		522,355.02	11,613,754.95	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上市辅导备案补助	3,396,400.00			0.00			3,396,400.00	与收益相关
企业设备改造补助	2,420,181.64			194,320.01			2,225,861.63	与资产相关
扩建改造厂房建筑面积补助	835,360.04			26,105.03			809,255.01	与资产相关
购置数控机床等智能设备补助	133,333.29			9,999.98			123,333.31	与资产相关
一次性注射器数字车间	4,250,835.00			231,930.00			4,018,905.00	与资产相关
产品数字化管理平台	1,100,000.00			60,000.00			1,040,000.00	与资产相关

其他说明：

无。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

其他说明：

无。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	395,252,667.03			395,252,667.03
合计	395,252,667.03			395,252,667.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,124,698.02			23,124,698.02
合计	23,124,698.02			23,124,698.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	237,032,520.16	171,769,259.64
调整后期初未分配利润	237,032,520.16	171,769,259.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,197,573.18	31,474,140.08
应付普通股股利	34,000,000.00	
期末未分配利润	239,230,093.34	203,243,399.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,517,836.22	217,800,723.95	248,557,234.30	198,471,262.05
其他业务	111,661.55	0.00	62,302.66	0.00
合计	276,629,497.77	217,800,723.95	248,619,536.96	198,471,262.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
注射器	112,935,199.56	112,935,199.56
医用穿刺针	81,920,796.67	81,920,796.67
输液输血器	49,744,437.34	49,744,437.34
其他	32,029,064.20	32,029,064.20
按经营地区分类		
其中：		
国外	269,474,782.02	269,474,782.02
国内	7,154,715.75	7,154,715.75
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认	276,629,497.77	276,629,497.77
合计	276,629,497.77	276,629,497.77

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户一般通过银行转账、承兑票据收款，出口业务主要通过电汇、信用证等进行收款，公司根据客户信用情况，在供货后给予不同客户一定信用期，合同约定一般不超过 120 天。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 193,999,598.34 元，其中：190,760,012.07 元预计将于 2023 年度确认收入，3,239,586.27 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无。

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,826.46	326,085.85
教育费附加	114,695.88	185,991.48
房产税	274,003.29	264,440.95
土地使用税	265,372.80	265,372.80
印花税	211,387.43	125,534.30
地方教育费附加	85,130.58	135,894.35
其他	60,938.36	57,488.31
合计	1,215,354.80	1,360,808.04

其他说明：

无。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,342,162.12	2,005,187.56
佣金	995,781.87	0.00
差旅费	815,433.87	63,504.03
广告宣传费	593,658.07	292,537.04
信用保险费	565,158.29	452,316.06
招待费	468,921.68	292,761.18
办公费	356,338.13	235,619.54
折旧及摊销	127,957.37	111,302.34
其他	0.00	3,870.68
合计	6,265,411.40	3,457,098.43

其他说明：

销售费用较上年同期增加 81.23%，主要系向销售中间商支付佣金、差旅费及广告宣传费增加所致。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,721,926.27	4,054,366.01
折旧及摊销	1,004,258.17	858,815.58
中介费	964,914.23	626,564.53
办公费	626,678.10	705,424.40
招待费	203,128.32	240,453.61
其他	667,138.16	438,746.58
合计	8,188,043.25	6,924,370.71

其他说明

无。

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,181,140.99	2,940,280.55
直接投入	1,653,623.59	2,901,729.60
折旧与摊销	378,625.09	310,683.96
其他	1,008,415.42	157,678.64
合计	5,221,805.09	6,310,372.75

其他说明

无。

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	5,433.42	525,968.76
减：利息收入	1,920,697.63	178,242.23
利息净支出	-1,915,264.21	347,726.53
汇兑损失	5,183,890.83	1,073,389.95
减：汇兑收益	9,283,587.07	5,583,162.75
汇兑净损失	-4,099,696.24	-4,509,772.80
银行手续费	303,594.16	340,400.92
合计	-5,711,366.29	-3,821,645.35

其他说明

财务费用较上年同期下降 49.45%，主要系利息收入增加所致。

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,260,801.52	2,746,665.67
其中：与递延收益相关的政府补助	522,355.02	450,358.34
直接计入当期损益的政府补助	738,446.50	2,296,307.33
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	62,616.45	12,272.15
其中：个税扣缴税款手续费	62,616.45	12,272.15

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,395.00	-1,163,870.00
银行理财收益	2,567,076.96	
合计	2,712,471.96	-1,163,870.00

其他说明

投资收益较上年同期大幅增加，主要系购买理财产品产生的利息增加所致。

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		10,950.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		10,950.00
交易性金融负债	-1,548,842.36	-2,530,743.32
合计	-1,548,842.36	-2,519,793.32

其他说明：

无。

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,683,234.04	-211,644.96

其他应收款信用减值损失	-327,846.51	180,382.86
合计	-2,011,080.55	-31,262.10

其他说明

信用减值损失较上年同期增加 6332.97%，主要系本期应收账款单项计提金额较大所致。

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-786,291.66	-1,486,582.64
合计	-786,291.66	-1,486,582.64

其他说明：

资产减值损失较上年同期减少 47.11%，主要系本期计提的存货跌价金额减少所致。

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		-1,932,443.10
其中：固定资产		-1,932,443.10
合计		-1,932,443.10

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,796,400.00	
其他	1,715.12	1,047.35	1,715.12
合计	1,715.12	5,797,447.35	1,715.12

计入当期损益的政府补助：

无。

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,150.00	204,750.00	14,150.00
赔偿支出	146,670.68	202,660.88	146,670.68
非流动资产毁损报废损失	286,971.45	3,701.15	286,971.45
罚款	650.00	750.00	650.00
其他	10,822.15	63,036.81	10,822.15
合计	459,264.28	474,898.84	459,264.28

其他说明：

无。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,419,904.97	5,795,320.38
递延所得税费用	4,264,173.62	-404,654.96
合计	6,684,078.59	5,390,665.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,881,651.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,432,247.77
子公司适用不同税率的影响	880,708.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,353.50
研发费用加计扣除	-702,231.61
所得税费用	6,684,078.59

其他说明：

无。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	738,446.50	7,272,307.33
保证金	0.00	387,958.60
其他	2,176,202.83	191,561.73
合计	2,914,649.33	7,851,827.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要系本期收到的利息收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,151,257.38	3,058,408.24
佣金	1,675,827.27	0.00
差旅费	1,077,579.53	63,504.03

中介费	742,000.00	626,564.53
广告宣传费	633,936.65	258,246.11
办公费用	629,813.10	873,581.83
招待费	596,178.03	533,214.79
保函保证金及押金	534,750.47	0.00
信用保险费	421,400.00	452,316.06
银行手续费	18,603.75	340,400.92
其他	2,038,074.54	1,003,480.75
合计	11,519,420.72	7,209,717.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	2,567,076.96	0.00
远期结售汇保证金	47.03	0.00
远期结售汇交割收益	384,545.00	0.00
合计	2,951,668.99	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

远期结售汇保证金系远期结售汇保证金对应的利息收入。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	1,000,000.00	3,688,581.74
远期结售汇交割损失	239,150.00	1,163,870.00
合计	1,239,150.00	4,852,451.74

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	417,860.00	64,536.36
合计	417,860.00	64,536.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,197,573.18	31,474,140.08
加：资产减值准备	2,797,372.21	1,517,844.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,297,252.05	10,494,920.96
使用权资产折旧	285,535.55	111,302.34
无形资产摊销	390,699.56	391,350.06
长期待摊费用摊销	19,562.90	45,441.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,932,443.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	286,971.45	3,701.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,548,842.36	2,519,793.32
财务费用（收益以“-”号填列）	-657,860.22	-1,503,242.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,712,471.96	1,163,870.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,175,544.76	-396,675.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	88,628.86	189.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	542,544.13	-60,835.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,473,379.49	12,152,543.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,521,164.38	-865,787.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,307,979.72	58,980,999.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,363,115.13	471,641,593.18
减：现金的期初余额	102,287,167.23	41,404,771.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,075,947.90	430,236,821.40

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,363,115.13	102,287,167.23
其中：库存现金	7,715.50	1,279.50
可随时用于支付的银行存款	157,355,399.63	102,285,887.73

三、期末现金及现金等价物余额	157,363,115.13	102,287,167.23
----------------	----------------	----------------

其他说明：

无。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,419,466.11	保证金
固定资产	44,981,606.32	短期流动资金贷款与信用风险额度抵押
无形资产	6,163,462.81	短期流动资金贷款与信用风险额度抵押
合计	54,564,535.24	

其他说明：

货币资金分别为远期结汇业务保证金 2,000,000.00 元及保函保证金 1,419,466.11 元。

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,897,855.27	7.2258	107,648,922.65
欧元	9.01	7.8771	70.97
应收账款			
其中：美元	13,582,279.87	7.2258	98,142,837.91
欧元	17,450.00	7.8771	137,455.40
预付账款			
其中：美元	5,200.00	7.2258	37,574.16
应付账款			
其中：美元	57,081.65	7.2258	412,460.58
合同负债			
其中：美元	1,315,575.40	7.2258	9,506,084.74

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
推进科技创新若干政策奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
产业创新团队补助经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
高质量发展政策资金	290,000.00	其他收益	290,000.00
收太湖科经信局 2022 年度工业民营经济发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
职业技能培训补贴	16,000.00	其他收益	16,000.00
就业稳岗补贴	162,446.50	其他收益	162,446.50

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽宏宇五洲进出口有限公司	安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 2 号	安徽省安庆市太湖县经济开发区观音路 2 号	医疗器械的出口业务	100.00%		发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度做出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，2023年1-6月营业收入前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的36.88%（比较期：31.53%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的97.48%（2022年12月31日：99.85%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2023年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
交易性金融负债	644,407.45	—	—	—	—
应付账款	83,459,259.15	—	—	—	—
其他应付款	289,580.01	—	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	212,348.15	—	—	—
租赁负债	—	—	72,619.99	—	—
合计	84,393,246.61	212,348.15	72,619.99	—	—

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的银行存款和应收账款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

截止2023年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	14,897,855.27	107,648,922.65	9.01	70.97
应收账款	13,582,279.87	98,142,837.91	17,450.00	137,455.40
预付账款	5,200.00	37,574.16	—	—
应付账款	57,081.65	412,460.58	—	—
合同负债	1,315,575.40	9,506,084.74	—	—

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以远期结售汇业务的方式来达到规避外汇风险的目的。

敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 195.91 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无短期银行借款，报告期内发生的借款均为固定利率计息，预计未来期间利率大幅波动的可能性较小，因此利率风险对公司的影响较小。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	160,680,109.59			160,680,109.59
（4）理财产品	160,000,000.00			160,000,000.00
（5）理财产品公允价值变动	680,109.59			680,109.59
（六）交易性金融负债	644,407.45			644,407.45
衍生金融负债	644,407.45			644,407.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

对于持有的理财产品、远期结汇业务等，以正常报价间隔期间可观察的收益率和到期合约相应的远期汇率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市价确定的依据。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司共同控股股东、实际控制人为黄凡先生、项炳义先生和张洪瑜先生，黄凡先生、项炳义先生和张洪瑜先生通过签署一致行动协议成为公司共同控股股东、实际控制人。截至 2023 年 6 月 30 日，黄凡先生及其一致行动人邹爱英女士和太湖宏辉医疗管理合伙企业（有限合伙）、项炳义先生、张洪瑜先生及其一致行动人张樑先生和陈晓如女士合计持有本公司 70.65% 的股份。

本企业最终控制方是黄凡先生、项炳义先生、张洪瑜先生。

其他说明：

公司实际控制人为黄凡先生、项炳义先生和张洪瑜先生，黄凡先生、项炳义先生和张洪瑜先生通过签署一致行动协议成为公司共同控股股东、实际控制人。截至 2023 年 6 月 30 日，黄凡先生、项炳义先生、张洪瑜先生合计控制公司 70.65% 表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽绿动能源有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、董事长黄凡先生控制的企业
温州强力高压容器有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、董事长黄凡先生近亲属控制的企业

温州市好博机械有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、副董事长项炳义先生持股的企业
浙江好博药业有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、副董事长项炳义先生近亲属持股的企业
龙强控股集团有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、副董事长项炳义先生近亲属持股的企业
温州龙强机械科技有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、副董事长项炳义先生近亲属持股的企业
贝普医疗科技股份有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、董事、总经理张洪瑜先生近亲属控制的企业
温州市创业机械有限公司	公司共同控股股东和实际控制人、董事、总经理张洪瑜先生近亲属持股的企业
温州恩燕包装材料有限公司	公司董事、董事会秘书、副总经理潘岚岚近亲属控制的企业
宁波市鄞州创丰电子有限公司	公司董事、董事会秘书、副总经理潘岚岚近亲属控制的企业
温州市鹿城海绵厂	公司董事、董事会秘书、副总经理潘岚岚近亲属任法定代表人的企业
太湖县罗河理发店	公司监事罗结松近亲属经营的个体工商户店
太湖县福全商店	公司监事罗结松近亲属经营的个体工商户店
太湖县康铭机械租赁服务部	公司监事罗结松近亲属经营的个体工商户店
项炳义先生、邹爱英女士、杨林女士	项炳义先生为公司共同控股股东和实际控制人、副董事长；邹爱英女士为公司共同控股股东和实际控制人、董事长黄凡先生近亲属，且持有公司 6.00% 股份；杨林女士为公司共同控股股东和实际控制人、副董事长项炳义先生近亲属

其他说明

公司子公司安徽宏宇五洲进出口有限公司向关联方项炳义先生、邹爱英女士、杨林女士租赁共有产权的办公场所构成关联交易。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贝普医疗科技股份有限公司	商品采购	708,407.08	7,000,000.00	否	3,141,451.33

出售商品/提供劳务情况表

不适用。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

贝普医疗科技股份有限公司的实际控制人是公司共同控股股东和实际控制人、董事兼总经理张洪瑜先生近亲属为控股股东、实际控制人的企业，并担任该企业董事长、总经理。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
项炳义、邹	子公司房租					417,860.00	103,425.11	5,433.42	7,877.23	0.00	414,027.89

爱英、 杨林											
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

公司子公司安徽宏宇五洲进出口有限公司向关联方租赁办公场所。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,792,077.55	1,861,751.12

(4) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张洪瑜	14,656.00	0.00
其他应付款	吴国英	954.32	3,641.62
其他应付款	季宇	0.00	9,202.11
其他应付款	项炳义	0.00	2,975.14
其他应付款	黄凡	0.00	2,928.00
其他应付款	潘岚岚	0.00	1,004.00
一年内到期的非流动负债	项炳义、邹爱英、杨林	212,348.15	208,305.96
租赁负债	项炳义、邹爱英、杨林	72,619.99	216,468.76

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司已开立的未到期非融资类银行保函金额为 1,399,702.40 元。

公司于 2022 年 3 月 28 日和宁波创基机械有限公司签订战略合作协议，承诺本公司自和宁波创基机械有限公司或其指定的第三方签订第一份注塑机购销合同之日起 3 年内，采购不少于 100 台注塑机，预计采购金额 4,500.00 万元（具体金额以实际签订合同为准）。协议约定最终采购价格不因原材料价格的涨跌以及其他因素浮动。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已采购上述协议中约定的注塑机 46 台，故本公司未来需履行向宁波创基机械有限公司或其指定的第三方采购不少于 54 台注塑机。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,296,476.42	6.87%	5,015,222.03	100.00%	1,281,254.39	4,696,715.07	10.76%	4,696,715.07	100.00%	0.00
其中：										
VOGT MEDICAL GMBH	4,872,860.43	5.32%	4,872,860.43	100.00%	0.00	4,696,715.07	10.76%	4,696,715.07	100.00%	0.00
MEDIC-0-PLANET GMBH	1,423,615.99	1.55%	142,361.60	10.00%	1,281,254.39					
按组合计提坏账	85,336,689	93.13%	3,246,400	5.16%	82,090,289	38,937,000	89.24%	2,021,800	5.19%	36,915,200

准备的应收账款	.19	%	82.07		207.12	914.29	%	64.44		6,049.85
其中：										
合并范围内关联方	22,413,688.96	24.46%	0.00	0.00%	22,413,688.96					
合计	91,633,165.61	100.00%	8,261,704.10		83,371,461.51	43,634,629.36	100.00%	6,718,579.51	15.40%	36,916,049.85

按单项计提坏账准备：5,015,222.03 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
VOGT MEDICAL GMBH	4,872,860.43	4,872,860.43	100.00%	按预计未来可收回金额低于账面价值的差额计提坏账准备
MEDIC-0-PLANET GMBH	1,423,615.99	142,361.60	10.00%	按预计未来可收回金额低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	6,296,476.42	5,015,222.03		

按组合计提坏账准备：3,246,482.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	22,413,688.96		
应收其他客户	62,923,000.23	3,246,482.07	5.16%
合计	85,336,689.19	3,246,482.07	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注“五、10、（5）金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	86,630,136.70
1 至 2 年	1,327,722.73
2 至 3 年	3,571,057.70
3 年以上	104,248.48
3 至 4 年	104,248.48
合计	91,633,165.61

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提的坏账准备	4,696,715.07	318,506.96				5,015,222.03
按账龄组合计提的坏账准备	2,021,864.44	1,224,617.63				3,246,482.07
合计	6,718,579.51	1,543,124.59				8,261,704.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	22,413,688.96	24.46%	0.00
客户二	21,337,200.59	23.28%	1,066,860.03
客户三	18,463,898.87	20.15%	923,194.94
客户四	4,972,231.66	5.43%	248,611.58
客户五	4,872,860.43	5.32%	4,872,860.43
合计	72,059,880.51	78.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,024,029.17	3,115,995.68
合计	3,024,029.17	3,115,995.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,402,608.63	1,872,583.29

押金	1,050,000.00	1,050,000.00
代垫费用	322,765.68	318,003.74
备用金	302,654.60	0.00
其他	160,422.85	42,040.00
合计	3,238,451.76	3,282,627.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	166,631.35			166,631.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	47,791.24			47,791.24
2023 年 6 月 30 日余额	214,422.59			214,422.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,188,451.76
1 至 2 年	1,050,000.00
合计	3,238,451.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	166,631.35	47,791.24				214,422.59
合计	166,631.35	47,791.24				214,422.59

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	出口退税	1,402,608.63	1年以内	43.31%	70,130.43
供应商二	押金	1,000,000.00	1至2年	30.88%	100,000.00
供应商三	代垫费用	311,649.68	1年以内	9.62%	15,582.48
供应商四	其他	160,422.85	1年以内	4.95%	8,021.14
员工一	备用金	83,598.02	1年以内	2.58%	4,179.90
合计		2,958,279.18		91.34%	197,913.95

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽宏宇五洲进出口有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,954,769.18	154,368,206.84	186,716,716.40	145,223,978.03

其他业务	67,789.23	0.00	62,302.66	0.00
合计	202,022,558.41	154,368,206.84	186,779,019.06	145,223,978.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
注射器	106,839,824.06	106,839,824.06
医用穿刺针	69,112,091.02	69,112,091.02
输液输血器	26,002,854.10	26,002,854.10
其他	67,789.23	67,789.23
按经营地区分类		
其中：		
国外	99,217,323.02	99,217,323.02
国内-关联方子公司	95,650,519.64	95,650,519.64
国内-非关联方	7,154,715.75	7,154,715.75
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认	202,022,558.41	202,022,558.41
合计	202,022,558.41	202,022,558.41

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 150,090,100.14 元，其中：147,037,024.04 元预计将于 2023 年度确认收入，3,053,076.10 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	333,275.00	-423,980.00
银行理财收益	2,567,076.96	
合计	2,900,351.96	-423,980.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-286,971.45	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,260,801.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,163,629.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,577.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,616.45	个人所得税扣缴税款手续费
减：所得税影响额	257,181.66	
合计	1,772,316.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税扣缴税款手续费。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.5323	0.5323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.5063	0.5063

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

无。