

融捷健康科技股份有限公司

2023 年年度财务报告

【2024 年 4 月】

目录

一、审计报告	3
二、财务报表	5
三、公司基本情况	26
四、财务报表的编制基础	26
五、重要会计政策及会计估计	26
六、税项	56
七、合并财务报表项目注释	57
八、研发支出	93
九、合并范围的变更	93
十、在其他主体中的权益	94
十一、政府补助	97
十二、与金融工具相关的风险	97
十三、公允价值的披露	98
十四、关联方及关联交易	100
十五、股份支付	101
十六、承诺及或有事项	102
十七、资产负债表日后事项	102
十八、其他重要事项	103
十九、母公司财务报表主要项目注释	104
二十、补充资料	112

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 22 日
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中证天通（2024）证审字第 36110003 号
注册会计师姓名	刘雪明、肖玲

审计报告正文

融捷健康科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的融捷健康科技股份有限公司（以下简称“融捷健康公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了融捷健康公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于融捷健康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

关于收入确认的会计政策及项目金额的情况如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）”及“五、合并财务报表主要项目注释（三十六）”所述。2023 年度，融捷健康公司营业收入 5.29 亿元，营业收入为公司主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，存在公司为了完成业绩目标高估收入的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们采用抽样方式等针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价与融捷健康公司收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性。
- （2）对收入及毛利情况分产品类别、分客户等执行分析程序，评价本期收入增长的合理性。
- （3）检查销售合同、发票、出库单、物流单、客户签收或报关单、海关数据等支持性文件，评价收入确认是否符合公司的会计政策。
- （4）结合应收账款回款情况检查、并对应收账款余额及当期发生额执行函证程序，评价本期销售额的真实性。
- （5）选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单等进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- （6）检查期后销售回款及销售退回情况，以评价收入的真实性以及是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

融捷健康公司管理层对其他信息负责。其他信息包括融捷健康公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

融捷健康公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估融捷健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算融捷健康公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融捷健康公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对融捷健康公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致融捷健康公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就融捷健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所	中国注册会计师：
------------	----------

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

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：融捷健康科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	119,150,981.53	68,300,201.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	373,967,249.00	341,034,852.75
衍生金融资产		5,253,854.00
应收票据		
应收账款	41,568,724.53	39,167,801.51
应收款项融资	20,000.00	189,803.00
预付款项	6,053,017.23	6,032,988.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,165,614.96	3,688,763.55
其中：应收利息		32,266.66
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,918,712.57	186,574,736.48
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	129,179,430.35	116,491,839.02
流动资产合计	818,023,730.17	766,734,840.18
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	35,137,296.95	35,137,296.95
其他非流动金融资产	15,783,384.96	15,783,384.96

投资性房地产	64,595,389.26	64,595,389.26
固定资产	172,999,345.45	185,642,791.82
在建工程	36,154,211.31	34,304,362.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,762,282.62	26,135,427.61
无形资产	42,761,194.46	44,901,439.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	376,810.01	297,371.34
递延所得税资产	7,028,496.85	8,565,051.85
其他非流动资产	12,936,925.12	10,194,712.33
非流动资产合计	403,535,336.99	425,557,228.29
资产总计	1,221,559,067.16	1,192,292,068.47
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,381,727.96	52,696,877.97
预收款项		
合同负债	23,374,770.09	29,477,353.64
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	21,619,306.33	12,303,793.55
应交税费	2,708,487.64	3,628,691.53
其他应付款	15,678,249.19	14,280,331.37
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	11,969,869.24	10,379,016.04
其他流动负债	1,668,216.43	2,362,562.20
流动负债合计	124,400,626.88	125,128,626.30
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	5,362,500.00	17,043,365.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	19,088,944.33	21,346,775.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,451,444.33	38,390,140.44
负债合计	148,852,071.21	163,518,766.74
所有者权益：		
股本	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,345,550,547.35	1,345,550,547.35
减：库存股		
其他综合收益	45,143,847.55	43,834,173.68
专项储备		
盈余公积	22,193,765.40	22,193,765.40
一般风险准备		
未分配利润	-1,200,080,757.18	-1,226,663,400.99
归属于母公司所有者权益合计	1,016,847,716.12	988,955,398.44
少数股东权益	55,859,279.83	39,817,903.29
所有者权益合计	1,072,706,995.95	1,028,773,301.73
负债和所有者权益总计	1,221,559,067.16	1,192,292,068.47

法定代表人：邢芬玲 主管会计工作负责人：张挺峰 会计机构负责人：张挺峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	30,768,490.59	47,583,610.41
交易性金融资产	372,994,188.80	339,715,940.86
衍生金融资产		5,253,854.00
应收票据		
应收账款	8,188,386.25	7,353,747.04
应收款项融资		
预付款项	2,863,697.76	2,286,743.86
其他应收款	5,116,137.39	6,346,760.80
其中：应收利息		32,266.66
应收股利		
存货	50,954,932.68	49,339,252.55
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	124,851,416.37	114,321,850.07
流动资产合计	595,737,249.84	572,201,759.59
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	400,649,584.96	400,649,584.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,153,884.96	13,153,884.96
投资性房地产	7,269,912.00	7,269,912.00
固定资产	137,835,606.95	147,310,610.48
在建工程	36,154,211.31	34,304,362.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,701,729.00	27,463,753.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,033,916.27	10,194,712.33
非流动资产合计	632,798,845.45	640,346,819.95
资产总计	1,228,536,095.29	1,212,548,579.54
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,322,023.04	7,610,804.75
预收款项		
合同负债	12,895,494.04	11,533,019.41
应付职工薪酬	5,373,145.35	5,186,447.87
应交税费	2,352,365.88	2,550,693.97
其他应付款	169,810,980.63	164,235,917.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	970,006.82	1,159,064.97
流动负债合计	202,724,015.76	192,275,948.94

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	737,290.25	737,290.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	737,290.25	737,290.25
负债合计	203,461,306.01	193,013,239.19
所有者权益：		
股本	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,345,550,547.35	1,345,550,547.35
减：库存股		
其他综合收益	5,247,493.98	5,247,493.98
专项储备		
盈余公积	22,193,765.40	22,193,765.40
未分配利润	-1,151,957,330.45	-1,157,496,779.38
所有者权益合计	1,025,074,789.28	1,019,535,340.35
负债和所有者权益总计	1,228,536,095.29	1,212,548,579.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	529,447,502.52	463,318,978.95
其中：营业收入	529,447,502.52	463,318,978.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	481,036,285.01	463,515,031.61
其中：营业成本	355,471,236.23	352,044,153.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	4,824,040.63	4,627,656.97
销售费用	61,544,156.34	55,558,043.82
管理费用	58,011,082.15	49,493,350.26
研发费用	9,057,948.76	10,966,626.88
财务费用	-7,872,179.10	-9,174,799.96
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,264,169.64	1,485,102.67
投资收益（损失以“-”号填列）	3,961,282.12	133,145,086.54
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）	13,317,102.51	3,380,730.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	526,816.45	1,641,772.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,558,965.39	-2,879,296.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-497,917.34	586,967.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,423,705.50	137,164,311.18
加：营业外收入	1,099,859.02	235,650.34
减：营业外支出	764,700.45	1,008,305.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,758,864.07	136,391,655.79
减：所得税费用	17,840,052.72	3,062,206.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,918,811.35	133,329,449.02
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,918,811.35	133,329,449.02
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	26,582,643.81	126,309,485.64
2. 少数股东损益	15,336,167.54	7,019,963.38
六、其他综合收益的税后净额	2,014,882.87	34,332,685.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,309,673.87	31,217,193.12
（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	1,309,673.87	31,217,193.12
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	1,309,673.87	5,785,914.61
7. 其他		25,431,278.51
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	705,209.00	3,115,492.49
七、综合收益总额	43,933,694.22	167,662,134.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,892,317.68	157,526,678.76
归属于少数股东的综合收益总额	16,041,376.54	10,135,455.87

八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.03	0.16
（二）稀释每股收益	0.03	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邢芬玲 主管会计工作负责人：张挺峰 会计机构负责人：张挺峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	104,938,609.07	98,261,166.22
减：营业成本	83,264,506.38	76,396,123.78
税金及附加	3,363,601.30	3,480,271.08
销售费用	13,834,440.63	15,873,382.23
管理费用	19,649,119.10	21,076,075.20
研发费用	6,419,954.27	6,024,483.83
财务费用	-8,120,333.63	-10,008,751.26
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	635,600.84	557,245.26
投资收益（损失以“-”号填列）	2,889,968.99	131,047,569.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	13,277,954.20	4,698,212.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,796,230.31	826,054.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,217,479.69	-709,489.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-255,959.23	-330.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,653,636.44	121,838,842.38
加：营业外收入	473,484.97	93,457.38
减：营业外支出	587,672.48	973,003.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,539,448.93	120,959,296.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,539,448.93	120,959,296.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,539,448.93	120,959,296.25
（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	5,539,448.93	120,959,296.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	536,912,313.04	480,268,367.22
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	4,453,495.95	7,959,770.83
收到其他与经营活动有关的现金	10,101,250.17	4,970,504.80
经营活动现金流入小计	551,467,059.16	493,198,642.85
购买商品、接受劳务支付的现金	322,958,132.31	386,433,080.46
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	74,974,103.94	89,629,353.94
支付的各项税费	26,216,964.55	10,863,483.75
支付其他与经营活动有关的现金	38,906,130.03	35,500,976.64
经营活动现金流出小计	463,055,330.83	522,426,894.79
经营活动产生的现金流量净额	88,411,728.33	-29,228,251.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	504,300,978.56	672,341,744.86
取得投资收益收到的现金	3,961,282.12	133,145,086.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	530,355.63	1,189,673.60
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	4,702,657.16	19,126,905.56
投资活动现金流入小计	513,495,273.47	825,803,410.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,883,597.51	17,493,862.41
投资支付的现金	532,757,410.39	800,659,754.19
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	540,641,007.90	818,153,616.60
投资活动产生的现金流量净额	-27,145,734.43	7,649,793.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,430.46
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	12,759,792.15	11,565,529.81
筹资活动现金流出小计	12,759,792.15	11,566,960.27
筹资活动产生的现金流量净额	-12,759,792.15	-11,566,960.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,344,578.19	10,118,371.86
五、现金及现金等价物净增加额	50,850,779.94	-23,027,046.39
加：期初现金及现金等价物余额	68,300,201.59	91,327,247.98
六、期末现金及现金等价物余额	119,150,981.53	68,300,201.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	123,812,066.68	110,744,171.31
收到的税费返还	4,346,508.04	6,024,068.48
收到其他与经营活动有关的现金	13,601,779.72	5,794,803.97
经营活动现金流入小计	141,760,354.44	122,563,043.76
购买商品、接受劳务支付的现金	82,338,639.89	78,294,856.93
支付给职工以及为职工支付的现金	37,560,634.02	38,427,050.88
支付的各项税费	3,738,099.30	3,272,498.34
支付其他与经营活动有关的现金	12,240,707.10	13,942,280.11
经营活动现金流出小计	135,878,080.31	133,936,686.26
经营活动产生的现金流量净额	5,882,274.13	-11,373,642.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,911,978.56	642,967,036.49
取得投资收益收到的现金	2,889,968.99	131,047,569.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,203.58	61,544.26
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	4,702,657.16	19,126,905.56
投资活动现金流入小计	498,575,808.29	793,203,055.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,754,537.31	12,253,224.89
投资支付的现金	520,458,619.39	775,433,538.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	523,213,156.70	787,686,763.20
投资活动产生的现金流量净额	-24,637,348.41	5,516,292.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,939,954.46	5,893,031.46
五、现金及现金等价物净增加额	-16,815,119.82	35,681.12
加：期初现金及现金等价物余额	47,583,610.41	47,547,929.29
六、期末现金及现金等价物余额	30,768,490.59	47,583,610.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		43,834,173.68		22,193,765.40		-1,226,663,400.99		988,955,398.44	39,817,903.29	1,028,773,301.73
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		43,834,173.68		22,193,765.40		-1,226,663,400.99		988,955,398.44	39,817,903.29	1,028,773,301.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,309,673.87				26,582,643.81		27,892,317.68	16,041,376.54	43,933,694.22
（一）综合收							1,309,673.87				26,582,643.81		27,892,317.68	16,041,376.54	43,933,694.22

益总额											1		8	4	2
(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															
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	804,040,313.00				1,345,550.54	7.35	45,143,847.55		22,193,765.40		-1,200,080.75	7.18	1,016,847,716.12	55,859,279.83	1,072,706,995.95

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	804,040,313.00				1,345,550.54	7.35	12,616,980.56		22,193,765.40		-1,352,972,886.63		831,428,719.68	29,682,447.42	861,111,167.10
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550.54	7.35	12,616,980.56		22,193,765.40		-1,352,972,886.63		831,428,719.68	29,682,447.42	861,111,167.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							31,217,193.12				126,309,485.64		157,526,678.76	10,135,455.87	167,662,134.63
(一) 综合收							31,217,193.12				126,309,485.64		157,526,678.76	10,135,455.87	167,662,134.63

益总额							2				64		76	7	63
(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															
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	804,040,313.00				1,345,550,054.735		43,834,173.68		22,193,765.40		-1,226,663,400.99		988,955,398.44	39,817,903.29	1,028,773,301.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40		-1,157,496,779.38		1,019,535,340.35
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40		-1,157,496,779.38		1,019,535,340.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,539,448.93		5,539,448.93

(一) 综合收益总额											5,539,448.93		5,539,448.93
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所													

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	804,0 40,31 3.00				1,345 ,550, 547.3 5		5,247 ,493. 98		22,19 3,765 .40	- 1,151 ,957, 330.4 5		1,025 ,074, 789.2 8

上期金额

单位：元

项目	2022 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 期末 余额	804,0 40,31 3.00				1,345 ,550, 547.3 5		5,247 ,493. 98		22,19 3,765 .40	- 1,278 ,456, 075.6 3		898,5 76,04 4.10
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	804,0 40,31 3.00				1,345 ,550, 547.3 5		5,247 ,493. 98		22,19 3,765 .40	- 1,278 ,456, 075.6 3		898,5 76,04 4.10
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)										120,9 59,29 6.25		120,9 59,29 6.25
(一) 综 合收 益总 额										120,9 59,29 6.25		120,9 59,29 6.25
(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												
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、本期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	-1,157,496,779.38		1,019,535,340.35

三、公司基本情况

融捷健康科技股份有限公司（以下简称“本公司”），原名安徽桑乐金股份有限公司（以下简称“本公司”），公司简称融捷健康，证券代码 300247，其前身为合肥南亚桑拿浴设备有限责任公司，成立于 1995 年 4 月，目前主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外理疗桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。公司注册地为中华人民共和国安徽省合肥市，总部地址位于中华人民共和国安徽省合肥市高新区合欢路 34 号。本公司设立时总股本为 61,250,000 元，每股面值 1 元。本公司于 2011 年 7 月 15 日向境内投资者发行了 20,500,000 股人民币普通股（A 股），于 2011 年 7 月 29 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 81,750,000 元。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 804,040,313.00 元。

本公司主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外理疗桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。

本公司 2023 年度财务报表及附注业经本公司第六届董事会第九次会议于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司从事健康产品经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	1000 万元

6、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经

济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、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。

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

一、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

2、金融资产的分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 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；
- ② 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ② 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分

本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）金融负债余权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

7、金融资产和金融负债的抵消

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

二、金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；
- （4）租赁应收款；

（5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

3、预期信用损失的具体计量方法

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值

损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(3) 对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

①本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预期信用损失。

（4）对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	预期信用损失计提方法
组合 1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

（5）除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

5、预期信用减值损失的列报

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

12、应收票据

13、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备
----------------------	----------------

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

14、应收款项融资

对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	预期信用损失计提方法
组合 1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

15、其他应收款

对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

①本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预期信用损失。

16、合同资产

17、存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本计价计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：（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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

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

非流动资产或处置组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。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

1、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三、（二十二）。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

- （1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

4、投资性房地产的转换

自用房地产转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	6-14	5%	15.83%-6.79%
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%

办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%
---------	-------	---	----	--------

25、在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产主要包括：专利使用权、软件使用权、土地使用权等。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划：

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

(2) 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。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、 预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

满足下列条件之一时，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。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或服务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) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入：①国内销售业务，在货物送达到客户并经签收或者取得客户认可时确认收入的实现。②出口销售业务，按合同约定在办妥出口报关手续时确认收入实现。

(2) 提供劳务收入。对于一次性提供的劳务服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的劳务服务，根据已签订的服务合同总金额及时间比例确认收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

3、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。

4、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，分别下列情况处理：

用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本、费用；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。 解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得	递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用	0.00

税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。		
---	--	--

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	3,310,079.35
递延所得税负债	3,310,079.35

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	3,076,612.05	5,488,439.80	8,565,051.85
递延所得税负债	15,858,335.47	5,488,439.80	21,346,775.27

合并利润表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	3,062,206.77	-	3,062,206.77

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,931,837.10	6,724,219.22	8,656,056.32
递延所得税负债	7,999,581.75	6,724,219.22	14,723,800.97

(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项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	3,076,612.05	5,488,439.80	8,565,051.85
递延所得税负债	15,858,335.47	5,488,439.80	21,346,775.27

44、其他

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	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、15%、21%、25%

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
融捷健康科技股份有限公司	25%
安徽久工健业有限责任公司	25%
上海久工实业有限公司	25%
安徽乐金环境科技有限公司	15%
芜湖桑乐金电子科技有限公司	15%
Golden Designs INC. (N.A.)	21%、8.84%
深圳市卓先实业有限公司	25%
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	25%

2、税收优惠

芜湖桑乐金电子科技有限公司、安徽乐金环境科技有限公司系高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15% 税率征收。

3、其他

注：子公司 Golden Designs INC. (N.A.) 注册地为美国加利福尼亚州，适用美国联邦企业累进所得税率 21% 和州所得税税率 8.84%。

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	14,483.99	50,454.41
银行存款	118,298,022.01	66,609,685.48
其他货币资金	838,475.53	1,640,061.70
合计	119,150,981.53	68,300,201.59
其中：存放在境外的款项总额	87,512,978.60	16,811,409.17

其他说明：

注：本期及上期其他货币资金全部为支付宝及京东钱包余额。

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	373,967,249.00	341,034,852.75
其中：		
非保本保息理财产品	282,545,547.40	216,100,821.70
保本非保息理财产品	91,421,701.60	124,934,031.05
其中：		
合计	373,967,249.00	341,034,852.75

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
回售权		5,253,854.00
合计		5,253,854.00

其他说明：

注：衍生金融资产的情况详见附注五、（十二）说明。

4、应收票据

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,625,805.26	41,146,629.05
1 至 2 年	137,375.04	51,544.03
2 至 3 年	1,144.03	65,070.95
3 年以上	1,347,830.38	13,779,036.04
3 至 4 年	7,354.95	2,163,285.29
4 至 5 年	179,747.21	4,379,446.81
5 年以上	1,160,728.22	7,236,303.94
合计	45,112,154.71	55,042,280.07

（2）按坏账计提方法分类披露

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						11,755,905.93	21.36%	11,755,905.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,112,154.71	100.00%	3,543,430.18	7.85%	41,568,724.53	43,286,374.14	78.64%	4,118,572.63	9.51%	39,167,801.51
其中：										
账龄组合	45,112,154.71	100.00%	3,543,430.18	7.85%	41,568,724.53	43,286,374.14	78.64%	4,118,572.63	9.51%	39,167,801.51
合计	45,112,154.71	100.00%	3,543,430.18	7.85%	41,568,724.53	55,042,280.07	100.00%	15,874,478.56	28.84%	39,167,801.51

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备	11,755,905.93	11,755,905.93				
合计	11,755,905.93	11,755,905.93				

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	43,625,805.26	2,181,290.28	5.00%
1-2 年	137,375.04	13,737.50	10.00%
2-3 年	1,144.03	572.02	50.00%
3 年以上	1,347,830.38	1,347,830.38	100.00%
合计	45,112,154.71	3,543,430.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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	15,874,478.56			15,874,478.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	808,695.19			808,695.19
本期转回	747,972.11			747,972.11
本期转销	652,171.58			652,171.58
本期核销	11,739,599.88			11,739,599.88
2023 年 12 月 31 日余额	3,543,430.18			3,543,430.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(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	
应收账款坏账准备	15,874,478.56	808,695.19	747,972.11	11,739,599.88	652,171.58	3,543,430.18
合计	15,874,478.56	808,695.19	747,972.11	11,739,599.88	652,171.58	3,543,430.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

本期变动“其他”金额为以前年度计提坏账的应收账款在半年度收回转销的金额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,739,599.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽乐金健康管理有限公司	应收货款	1,355,777.39	无法收回	董事会决议	否
上海蚁点网络科技有限公司	应收货款	5,857,580.00	无法收回	董事会决议	否
TOPECH AUSTRALIA PTY. LTD	应收货款	2,962,773.10	无法收回	董事会决议	否
北京摩魔乐影视科技有限责任公司	应收货款	1,436,874.50	无法收回	董事会决议	否
合计		11,613,004.99			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14,928,112.52		14,928,112.52	33.09%	746,405.63
第二名	6,585,437.80		6,585,437.80	14.60%	329,271.89
第三名	4,631,113.29		4,631,113.29	10.27%	231,555.66
第四名	2,870,972.45		2,870,972.45	6.36%	143,548.62
第五名	1,985,289.59		1,985,289.59	4.40%	99,264.48
合计	31,000,925.65	0.00	31,000,925.65	68.72%	1,550,046.28

6、合同资产

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,000.00	189,803.00
合计	20,000.00	189,803.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	181,064.00	20,000.00
合计	181,064.00	20,000.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,266.66
其他应收款	4,165,614.96	3,656,496.89
合计	4,165,614.96	3,688,763.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息		32,266.66
合计		32,266.66

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 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
保证金	2,779,697.54	3,157,810.91
员工往来款	229,195.71	222,872.77
资金往来款	1,310,253.29	2,285,520.14
应收股权转让款	1,313,463.50	
其他	60,334.40	320,224.08
合计	5,692,944.44	5,986,427.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,340,328.94	3,441,834.00
1 至 2 年	36,281.24	397,396.31
2 至 3 年	19,298.67	
3 年以上	1,297,035.59	2,147,197.59
3 至 4 年	18,633.59	1,793,697.59
4 至 5 年	927,002.00	120,000.00
5 年以上	351,400.00	233,500.00
合计	5,692,944.44	5,986,427.90

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,692,944.44	100.00%	1,527,329.48	26.83%	4,165,614.96	5,986,427.90	100.00%	2,329,931.01	38.92%	3,656,496.89
其中：										
账龄组合	5,692,944.44	100.00%	1,527,329.48	26.83%	4,165,614.96	5,986,427.90	100.00%	2,329,931.01	38.92%	3,656,496.89
合计	5,692,944.44	100.00%	1,527,329.48	26.83%	4,165,614.96	5,986,427.90	100.00%	2,329,931.01	38.92%	3,656,496.89

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	4,340,328.94	217,016.43	5.00%
1-2 年	36,281.24	3,628.12	10.00%
2-3 年	19,298.67	9,649.34	50.00%
3 年以上	1,297,035.59	1,297,035.59	100.00%
合计	5,692,944.44	1,527,329.48	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	2,329,931.01			2,329,931.01
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第三阶段	-1,309,135.59		1,309,135.59	
本期计提	134,733.75			134,733.75
本期转回	730,000.00			730,000.00
本期核销	215,062.00			215,062.00
2023 年 12 月 31 日余额	210,467.17		1,309,135.59	1,519,602.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,329,931.01	142,460.47	730,000.00	215,062.00		1,527,329.48
合计	2,329,931.01	142,460.47	730,000.00	215,062.00		1,527,329.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	215,062.00

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
讯飞医疗科技股份有限公司	股权转让款	1,313,463.50	1 年以内	23.07%	65,673.18
佛山市南海区亚雷机电设备厂	资金往来	927,002.00	3 年以上	16.28%	927,002.00
芜湖市鸠江区财政局	保证金	120,000.00	3 年以上	2.11%	120,000.00
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	保证金	118,800.00	3 年以上	2.09%	118,800.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	1.76%	100,000.00
合计		2,579,265.50		45.31%	1,331,475.18

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、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	5,549,193.36	91.68%	5,705,247.88	94.57%
1 至 2 年	263,119.69	4.35%	84,604.37	1.40%
2 至 3 年	58,028.15	0.96%	181,336.40	3.01%
3 年以上	182,676.03	3.01%	61,799.63	1.02%
合计	6,053,017.23		6,032,988.28	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,025,672.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.47%。

其他说明：

10、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	26,903,376.3 2	3,615,424.70	23,287,951.6 2	37,589,117.8 8	8,475,049.84	29,114,068.0 4
在产品	8,689,032.43	395,340.92	8,293,691.51	7,125,466.81	813,738.34	6,311,728.47
库存商品	118,586,270. 66	12,665,888.8 6	105,920,381. 80	157,476,058. 52	14,493,110.5 5	142,982,947. 97
发出商品	6,353,735.05		6,353,735.05	7,917,428.91	49,413.61	7,868,015.30
委托加工物资	63,675.53	722.94	62,952.59	53,510.04	722.94	52,787.10
半成品				796,889.51	551,699.91	245,189.60
合计	160,596,089. 99	16,677,377.4 2	143,918,712. 57	210,958,471. 67	24,383,735.1 9	186,574,736. 48

(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	8,475,049.84	4,616,649.55		9,476,274.69		3,615,424.70
在产品	813,738.34	386,097.76		804,495.18		395,340.92
库存商品	14,493,110.5 5	2,244,964.50		4,072,186.19		12,665,888.8 6
发出商品	49,413.61	66,733.23		116,146.84		0.00
委托加工物资	722.94					722.94
半成品	551,699.91	244,520.35		796,220.26		0.00
合计	24,383,735.1 9	7,558,965.39		15,265,323.1 6		16,677,377.4 2

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,171,593.67	180,031.40
定期存款	123,699,226.70	114,150,781.73
预缴企业所得税	4,307,691.06	2,158,009.09
其他	918.92	3,016.80
合计	129,179,430.35	116,491,839.02

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

(2) 期末重要的其他债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽和县农村商业银行股份有限公司	35,137,296.95	35,137,296.95					1,043,988.00	

合计	35,137,296.95	35,137,296.95								1,043,988.00	
----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽乐金君泽健康管理 有限公司	0.00	8,500,000.00									0.00	8,500,000.00
小计	0.00	8,500,000.00									0.00	8,500,000.00
合计	0.00	8,500,000.00									0.00	8,500,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽影联云享医疗科技有限公司	13,153,884.96	13,153,884.96
安徽乐金健康管理有限公司	0.00	0.00
安徽乐馨健康管理有限公司	2,629,500.00	2,629,500.00
合计	15,783,384.96	15,783,384.96

其他说明:

①本公司持有的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”全部为权益性投资工具。

②“安徽乐金健康管理有限公司”因经营不善，累计亏损，本公司持有 19%的权益投资，其公允价值已减计为零。

③安徽影联云享医疗科技有限公司（以下简称“安徽影联”）为本公司于 2016 年通过增资方式取得其 15.0221%股权。2021 年 7 月 9 日，安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司（以下简称“讯飞医疗”）按 1.75 亿元的投前估值向公司投资 1750 万元，取得安徽影联新增注册资本 113.17 万元，于增资交易完成后，本公司持有安徽影联股权变更为 13.6564%，经公司第五届董事会第十三次会议决议，同意转让安徽影联公司 6.8232%股权予新的投资者讯飞医疗，转让价款共计 1,313.46 万元。工商变更后，讯飞医疗支付股权转让款的 60%计 788.08 万元，该部分股权转让款于 2021 年 8 月 16 日全额支付。剩余 40%的股权款对应的 2.7293%股权，讯飞医疗在该次交易交割日起满 2 年后有选择放弃权，因此，本公司将与该交易对应的 40%的股权在衍生金融资产核算。2023 年 2 月 24 日，安徽省数字胶片相关行业政策已实施且影联云享或其指定代理商与医院签订电子胶片服务商业化应用协议的数量已达到股权转让协议的要求，公司将上述交易 40%股权对应的股权转让款由衍生金融资产调整至其他应收款核算，讯飞医疗于 2023 年 2 月已支付后续股权转让款 3,940,390.50 元，截止报告日，共计已收取股权转让的 90%。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	34,492,280.55	30,103,108.71		64,595,389.26
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				

三、期末余额	34,492,280.55	30,103,108.71		64,595,389.26
--------	---------------	---------------	--	---------------

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,999,345.45	185,642,791.82
合计	172,999,345.45	185,642,791.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	250,507,050.56	66,474,459.95	6,095,487.99	11,305,882.03	334,382,880.53
2. 本期增加金额		1,993,845.83	1,028,589.74	243,803.00	3,266,238.57
(1) 购置		1,967,912.18	1,028,589.74	241,664.12	3,238,166.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		25,933.65		2,138.88	28,072.53
3. 本期减少金额		10,472,506.15	1,356,044.74	2,255,045.91	14,083,596.80
(1) 处置或报废		10,472,506.15	1,356,044.74	2,255,045.91	14,083,596.80
4. 期末余额	250,507,050.56	57,995,799.63	5,768,032.99	9,294,639.12	323,565,522.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	83,366,102.84	44,631,065.33	5,087,419.43	11,112,161.07	144,196,748.67
2. 本期增加金额	10,317,292.72	2,765,774.19	1,055,633.96	355,413.88	14,494,114.75
(1) 计提	10,317,292.72	2,757,581.44	1,055,633.96	351,490.62	14,481,998.74
(2) 汇率变动		8,192.75		3,923.26	12,116.01
3. 本期减少金额		8,770,721.20	1,088,757.86	2,175,157.96	12,034,637.02
(1) 处置或报废		8,770,721.20	1,088,757.86	2,175,157.96	12,034,637.02

4. 期末余额	93,683,395.56	38,626,118.32	5,054,295.53	9,292,416.99	146,656,226.40
三、减值准备					
1. 期初余额	1,586,881.05	2,954,236.86		2,222.13	4,543,340.04
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		633,389.59			633,389.59
(1) 处 置或报废		633,389.59			633,389.59
4. 期末余额	1,586,881.05	2,320,847.27		2,222.13	3,909,950.45
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	155,236,773.95	17,048,834.04	713,737.46		172,999,345.45
2. 期初账面 价值	165,554,066.67	18,889,157.76	1,008,068.56	191,498.83	185,642,791.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,586,126.22	3,029,294.97	2,210,500.79	346,330.46	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,766,394.46

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,154,211.31	34,304,362.22
合计	36,154,211.31	34,304,362.22

(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
融捷健康总部生产研发中心楼建设工程	35,175,339.72		35,175,339.72	33,441,457.67		33,441,457.67
芜湖生产基地车间设备更新改造工程	2,316,522.44	2,316,522.44		2,316,522.44	2,316,522.44	
芜湖生产基地车间自动化改造工程	475,904.55		475,904.55	475,904.55		475,904.55
芜湖分公司除尘设备改造工程	502,967.04		502,967.04	387,000.00		387,000.00
合计	38,470,733.75	2,316,522.44	36,154,211.31	36,620,884.66	2,316,522.44	34,304,362.22

(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
融捷健康总部生产研发中心楼建设工程	40,000,000.00	33,441,457.67	1,733,882.05			35,175,339.72	87.94%	87.94%				募集资金
芜湖生产基地车间设备更新改造工程	10,000,000.00	2,316,522.44				2,316,522.44		终止				其他
合计	50,000,000.00	35,757,980.11	1,733,882.05			37,491,862.16						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	50,078,301.63	50,078,301.63
2. 本期增加金额	849,186.95	849,186.95
(1) 汇率变动	849,186.95	849,186.95
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	50,927,488.58	50,927,488.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,942,874.02	23,942,874.02
2. 本期增加金额	11,222,331.94	11,222,331.94
(1) 计提	10,816,328.23	10,816,328.23
(2) 汇率变动	406,003.71	406,003.71
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	35,165,205.96	35,165,205.96
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	15,762,282.62	15,762,282.62
2. 期初账面价值	26,135,427.61	26,135,427.61

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、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	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,562,947.06	9,688,700.00		1,531,342.22	36,161,717.64	94,944,706.92
2. 本期增加金额				10,883.16	603,236.84	614,120.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动				10,883.16	603,236.84	614,120.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	47,562,947.06	9,688,700.00		1,542,225.38	36,764,954.48	95,558,826.92
二、累计摊销						

1. 期初余额	12,919,409.82	7,972,219.17		1,326,085.27	16,133,105.88	38,350,820.14
2. 本期增加金额	985,323.82			50,600.04	1,718,441.63	2,754,365.49
(1) 计提	985,323.82			50,600.04	1,437,688.80	2,473,612.66
(2) 汇率变动					280,752.83	280,752.83
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,904,733.64	7,972,219.17		1,376,685.31	17,851,547.51	41,105,185.63
三、减值准备						
1. 期初余额		1,716,480.83			9,975,966.00	11,692,446.83
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		1,716,480.83			9,975,966.00	11,692,446.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	33,658,213.42			165,540.07	8,937,440.97	42,761,194.46
2. 期初账面价值	34,643,537.24			205,256.95	10,052,645.76	44,901,439.95

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

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29					63,876,933.29
安徽久工健业有限责任公司	578,085,170.04					578,085,170.04
合计	641,962,103.33					641,962,103.33

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29					63,876,933.29
安徽久工健业有限责任公司	578,085,170.04					578,085,170.04
合计	641,962,103.33					641,962,103.33

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①深圳卓先实业有限公司为公司于 2014 年收购取得，溢价形成商誉。2022 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。公司已无实际生产经营，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

②安徽久工健业有限责任公司为公司 2015 年收购取得，溢价形成商誉。2022 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。业绩对赌期为 2015 至 2017 年度，公司 2018 年业绩下滑，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

(2) 商誉减值测试的影响

本期商誉减值测试无变化，对本期公司归母净利润无影响。

28、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
房屋装修费	54,898.01	297,000.00	98,328.60		253,569.41
其他	242,473.33	46,792.45	166,025.18		123,240.60
合计	297,371.34	343,792.45	264,353.78		376,810.01

其他说明：

29、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
Golden Designs	33,469,032.62	7,028,496.85	40,785,961.18	8,565,051.85
合计	33,469,032.62	7,028,496.85	40,785,961.18	8,565,051.85

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	22,185,482.56	5,546,370.64	22,503,364.52	5,625,841.13
投资性房地产公允价值变动	42,896,084.69	10,232,494.34	42,896,084.69	10,232,494.34
Golden Designs	15,762,282.62	3,310,079.35	26,135,427.61	5,488,439.80
合计	80,843,849.87	19,088,944.33	91,534,876.82	21,346,775.27

(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		7,028,496.85		8,565,051.85
递延所得税负债		19,088,944.33		21,346,775.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	701,014,894.18	751,892,325.66

可抵扣亏损	907,003,739.31	895,442,714.49
合计	1,608,018,633.49	1,647,335,040.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024-2028 年	155,430,897.73	94,623,319.55	
2029 年	106,612,886.13	68,340,995.50	
2030 年	584,662,865.26	106,744,726.86	
2031 年	21,799,576.16	584,876,042.33	
2032 年	13,424,592.90	21,727,061.51	
2033 年	25,072,921.13	19,130,568.74	
合计	907,003,739.31	895,442,714.49	

其他说明：

30、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
一年期以上定期存款	10,539,712.31		10,539,712.31	10,194,712.33		10,194,712.33
预付购买非流动资产款	2,397,212.81		2,397,212.81			
合计	12,936,925.12		12,936,925.12	10,194,712.33		10,194,712.33

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	45,515,379.78	51,890,304.18
应付工程款	1,035,830.22	

应付费用类款项	830,517.96	806,573.79
合计	47,381,727.96	52,696,877.97

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,678,249.19	14,280,331.37
合计	15,678,249.19	14,280,331.37

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 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
保证金	2,185,380.09	2,197,371.70
应付未付费用款项	12,221,875.72	10,757,651.34
其他往来款	1,270,993.38	1,267,985.33
未终止确认票据		57,323.00
合计	15,678,249.19	14,280,331.37

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,374,770.09	29,477,353.64
合计	23,374,770.09	29,477,353.64

40、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	12,303,793.55	80,471,116.07	71,156,809.44	21,618,100.18
二、离职后福利-设定提存计划		3,590,830.99	3,589,624.84	1,206.15
三、辞退福利		217,750.00	217,750.00	
合计	12,303,793.55	84,279,697.06	74,964,184.28	21,619,306.33

(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	12,274,792.74	76,115,484.74	66,780,065.96	21,610,211.52
2、职工福利费	27,944.30	1,769,802.71	1,791,590.61	6,156.40
3、社会保险费		1,406,087.75	1,405,345.05	742.70
其中：医疗保险费		1,328,697.44	1,327,966.44	731.00
工伤保险费		77,390.31	77,378.61	11.70
4、住房公积金		1,162,711.80	1,162,349.80	362.00
5、工会经费和职工教育经费	1,056.51	17,029.07	17,458.02	627.56
合计	12,303,793.55	80,471,116.07	71,156,809.44	21,618,100.18

(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		3,482,920.89	3,481,751.29	1,169.60
2、失业保险费		107,910.10	107,873.55	36.55
合计		3,590,830.99	3,589,624.84	1,206.15

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	174,301.38	786,641.38
企业所得税	1,510,850.04	1,510,850.04
个人所得税	64,827.60	74,747.26
城市维护建设税	34,857.61	244,240.35
教育费附加	15,128.47	105,520.74
地方教育费附加	10,085.64	70,347.17
印花税	44,087.79	12,810.23
房产税	504,354.30	477,343.45

土地使用税	337,007.68	337,007.68
其他	12,987.13	9,183.23
合计	2,708,487.64	3,628,691.53

其他说明：

42、持有待售负债

43、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	11,969,869.24	10,379,016.04
合计	11,969,869.24	10,379,016.04

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收税费	1,668,216.43	2,362,562.20
合计	1,668,216.43	2,362,562.20

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2024 年		11,770,278.47
2025 年	5,362,500.00	5,273,086.70
合计	5,362,500.00	17,043,365.17

其他说明：

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、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	804,040,313.00						804,040,313.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、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)	1,345,110,596.77			1,345,110,596.77
其他资本公积	439,950.58			439,950.58
合计	1,345,550,547.35	0.00	0.00	1,345,550,547.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	43,834,173.68	2,014,882.87				1,309,673.87	705,209.00	45,143,847.55
外币财务报表折算差额	13,155,401.19	2,014,882.87				1,309,673.87	705,209.00	14,465,075.06
公允价值计量的投资性房地产	30,678,772.49							30,678,772.49
其他综合收益合计	43,834,173.68	2,014,882.87				1,309,673.87	705,209.00	45,143,847.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、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	22,193,765.40			22,193,765.40
合计	22,193,765.40			22,193,765.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	-1,226,663,400.99	-1,352,972,886.63
调整后期初未分配利润	-1,226,663,400.99	-1,352,972,886.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,582,643.81	126,309,485.64
期末未分配利润	-1,200,080,757.18	-1,226,663,400.99

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。

61、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	521,768,957.57	352,104,060.64	453,785,323.67	346,885,328.90
其他业务	7,678,544.95	3,367,175.59	9,533,655.28	5,158,824.74
合计	529,447,502.52	355,471,236.23	463,318,978.95	352,044,153.64

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
销售商品					523,505,266.64	354,201,107.45	523,505,266.64	354,201,107.45
其他					5,942,235.88	1,270,128.78	5,942,235.88	1,270,128.78
按经营地区分类								
其中:								
境内					81,502,641.25	60,108,054.19	81,502,641.25	60,108,054.19
境外					447,944,861.27	295,363,182.04	447,944,861.27	295,363,182.04
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认					529,447,502.52	355,471,236.23	529,447,502.52	355,471,236.23
按合同期限分类								
其中:								

按销售渠道分类								
其中：								
经销					394,448,227.94	242,109,589.46	394,448,227.94	242,109,589.46
OEM					102,938,910.95	94,168,971.86	102,938,910.95	94,168,971.86
直营					32,060,363.63	19,192,674.91	32,060,363.63	19,192,674.91
合计					529,447,502.52	355,471,236.23	529,447,502.52	355,471,236.23

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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 66,749,540.18 元，其中，66,749,540.18 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

62、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	389,970.80	525,964.32
教育费附加	169,932.82	227,584.33
房产税	2,081,196.05	1,990,692.42
土地使用税	1,348,139.32	1,346,413.57
车船使用税	660.00	5,220.00
印花税	251,232.20	63,970.78
地方教育费附加	113,288.51	151,722.88
其他	469,620.93	316,088.67
合计	4,824,040.63	4,627,656.97

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,935,610.84	25,453,502.52
折旧与摊销费用	17,344,759.23	15,615,746.81
办公费	2,026,966.43	4,635,766.40
中介机构费	1,644,889.97	1,244,872.97
差旅费	804,327.03	350,996.25
业务招待费	678,198.11	806,152.31
车辆费用	680,231.36	626,926.38
其他	2,896,099.18	759,386.62

合计	58,011,082.15	49,493,350.26
----	---------------	---------------

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,645,023.85	31,097,023.87
广告宣传费	8,007,990.42	7,835,547.55
网络平台费	4,312,914.33	3,897,965.72
房租仓储费	367,771.25	1,343,053.02
保险费	6,770,580.75	2,938,155.40
售后服务费	669.25	657,146.25
折旧与摊销费用	1,553,576.60	1,574,695.32
办公费	229,218.11	1,252,615.33
差旅费	446,892.22	408,494.99
其他	9,209,519.56	4,553,346.37
合计	61,544,156.34	55,558,043.82

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,236,461.68	3,182,220.21
职工薪酬	5,452,637.63	6,424,415.62
折旧与摊销费用	644,232.49	787,562.37
其他	724,616.96	572,428.68
合计	9,057,948.76	10,966,626.88

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,430.46
减：利息收入	7,914,540.49	2,859,219.44
手续费支出	106,584.16	114,441.27
汇兑损益	-2,344,578.19	-9,048,115.31
未确认融资费用摊销	2,280,355.42	2,616,663.06
合计	-7,872,179.10	-9,174,799.96

其他说明：

67、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
政府补助	1,244,258.53	1,458,129.38
代扣个人所得税手续费返还收入	19,911.11	26,973.29

68、净敞口套期收益**69、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
按公允价值计量的投资性房地产		-1,363,160.00
按公允价值计量的交易性金融资产	13,317,102.51	4,743,890.64
合计	13,317,102.51	3,380,730.64

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,043,988.00	2,087,975.00
处置其他非流动金融资产收益		129,382,960.19
理财产品收入	2,917,294.12	1,674,151.35
合计	3,961,282.12	133,145,086.54

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-60,723.08	-904,475.02
其他应收款坏账损失	587,539.53	2,546,247.99
合计	526,816.45	1,641,772.97

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,558,965.39	-2,563,357.87
四、固定资产减值损失		-315,938.73
合计	-7,558,965.39	-2,879,296.60

其他说明：

73、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
固定资产处置收益	-497,917.34	586,967.62

74、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
非流动资产报废利得		3,875.89	
往来款核销利得	646,192.76		646,192.76
赔偿收入	421,830.00	138,312.93	421,830.00
其他	31,836.26	93,461.52	31,836.26
合计	1,099,859.02	235,650.34	1,099,859.02

其他说明：

75、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
非流动资产损坏报废损失	376,499.40	29,570.02	376,499.40
其他	388,201.05	978,735.71	388,201.05
合计	764,700.45	1,008,305.73	764,700.45

其他说明：

76、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	18,561,328.66	4,825,320.84
递延所得税费用	-721,275.94	-1,763,114.07
合计	17,840,052.72	3,062,206.77

(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	59,758,864.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,939,716.02
子公司适用不同税率的影响	2,882,344.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	834,911.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,688,253.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,897,820.70
研发费用加计扣除的影响	-2,000,687.74
弥补以前年度亏损的影响	-1,025,799.01
其他	-2,429,057.60
所得税费用	17,840,052.72

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	1,244,258.53	1,458,129.38
收到保证金	378,113.37	393,000.00
收到利息收入	7,075,336.55	2,859,219.44
其他往来	1,403,541.72	260,155.98
合计	10,101,250.17	4,970,504.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付的期间费用	31,378,733.29	30,423,428.78
支付保证金	11,991.61	376,000.00
支付其他往来款	7,515,405.13	4,701,547.86
合计	38,906,130.03	35,500,976.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
收到前期股权投资款	3,940,390.50	14,750,000.00
收到关联退还拆借资金	762,266.66	4,376,905.56
合计	4,702,657.16	19,126,905.56

收到的重要的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
赎回理财产品	504,300,978.56	672,341,744.86
合计	504,300,978.56	672,341,744.86

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

支付的重要的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
----	-------	-------

支付购买理财产品款	532,757,410.39	800,659,754.19
合计	532,757,410.39	800,659,754.19

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

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
支付使用权资产款项	12,759,792.15	11,565,529.81
合计	12,759,792.15	11,565,529.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、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	41,918,811.35	133,329,449.02
加：资产减值准备	7,032,148.94	1,237,523.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,463,627.43	14,518,255.84
使用权资产折旧	10,762,569.75	10,119,094.03
无形资产摊销	2,754,365.49	3,748,328.77
长期待摊费用摊销	264,353.78	185,295.92
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）	497,917.34	-586,967.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	376,499.40	25,694.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,229,374.81	-3,380,730.64
财务费用（收益以“-”号填列）	-64,222.77	2,618,093.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,049,009.82	-133,145,086.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-641,805.45	-1,144,774.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,470.49	7,858,753.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,097,058.52	-39,974,740.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,489,191.03	-14,683,104.38

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,202,549.30	-3,929,146.66
其他		-6,024,188.85
经营活动产生的现金流量净额	88,411,728.33	-29,228,251.94
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	119,150,981.53	68,300,201.59
减：现金的期初余额	68,300,201.59	91,327,247.98
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	50,850,779.94	-23,027,046.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	119,150,981.53	68,300,201.59
其中：库存现金	14,483.99	50,454.41
可随时用于支付的银行存款	118,298,022.01	66,609,685.48
可随时用于支付的其他货币资金	838,475.53	1,640,061.70
三、期末现金及现金等价物余额	119,150,981.53	68,300,201.59

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	15,309,483.69	7.0827	108,432,480.13
欧元	152,656.52	7.8592	1,199,758.12
港币			
韩元	104,660.00	0.0055	575.63
应收账款			
其中：美元	5,776,923.25	7.0827	40,916,214.30
欧元	24,730.79	7.8592	194,364.22
港币			
其他应收款			
其中：美元	303,789.30	7.0827	2,151,648.48
应付账款			
其中：美元	3,005,740.61	7.0827	21,288,759.02
欧元	996.50	7.8592	7,831.69
合同负债			
其中：美元	1,244,631.73	7.0827	8,815,353.15
其他应付款			
其中：美元	1,531,908.94	7.0827	10,850,051.45
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

1、主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	期 末	期 初
Golden Designs INC. (N. A.)	1 美元 = 7.0827 人民币	1 美元 = 6.9646 人民币

(续)：

单位名称	收入、费用、现金流量项目	
	本 期	上 期
Golden Designs INC. (N. A.)	1 美元 = 7.0475 人民币	1 美元 = 6.7573 人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

2、记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
Golden Designs INC. (N. A.)	美国加利福尼亚	经营地通用货币	否	--	--

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,942,235.88	
合计	5,942,235.88	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	7,103,811.44	4,400,366.00
第二年	5,763,548.44	4,322,091.00
第三年	5,613,883.04	3,180,130.00
第四年	5,600,378.04	3,180,130.00
第五年	3,457,725.00	3,180,130.00
五年后未折现租赁收款额总额	11,476,787.50	14,656,917.50

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,236,461.68	3,182,220.21
职工薪酬	5,452,637.63	6,424,415.62
折旧与摊销费用	644,232.49	787,562.37
其他	724,616.96	572,428.68
合计	9,057,948.76	10,966,626.88
其中：费用化研发支出	9,057,948.76	10,966,626.88

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市卓先实业有限公司	5,080,000.00	广东深圳	广东深圳	远红外理疗桑拿房的技术开发及产销	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽久工健康产业有限责任公司	60,000,000.00	安徽和县	安徽和县	保健按摩器材技术开发与产销、非居住房地产租赁等	100.00%		非同一控制下企业合并
上海久工实业有限公司	20,000,000.00	上海	上海	健身器材的研发、制造、销售非居住房地产租赁等	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	70,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	实业、股权投资以及投资管理等	100.00%		设立
芜湖桑乐金电子科技有限公司	5,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	远红外线桑拿设备的生产销售	94.00%		设立
安徽乐金环境科技有限公司	10,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	净化设备的研发、生产、销售等	90.00%		设立
Golden Designs INC. (N.A.)	52,292,330.00	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销售	65.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Golden Designs INC. (N.A.)	35.00%	15,551,390.56	0.00	53,651,954.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Golden Designs INC. (N.A.)	203,459.67	30,723,277.88	234,182,948.41	61,346,802.72	5,362,500.00	66,709,302.72	169,705,821.27	40,353,082.13	210,058,903.40	72,201,882.83	17,043,365.17	89,245,248.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Golden Designs INC. (N.A.)	372,484,631.72	44,432,544.45		71,472,038.02	288,050,983.72	19,751,870.07		-22,833,389.71

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明：

注：安徽乐金君泽健康管理公司于 2023 年 2 月 20 日宣告破产，已无法取得 2023 年度的财务报表。

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
安徽乐金君泽健康管理有限公司	-4,931,627.48		-4,931,627.48

其他说明：

- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,244,258.53	1,458,129.38

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司部分出口销售外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

2023 年度对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对公司所持外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 11,703,477.11 元（上年度约 10,875,082.40 元）。

2、利率风险，本公司本期已无银行借款等贷息债务，不存在利率风险。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

适用 不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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		373,967,249.00	15,783,384.96	389,750,633.96
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		373,967,249.00	15,783,384.96	389,750,633.96

(2) 权益工具投资			15,783,384.96	15,783,384.96
(4) 其他		373,967,249.00		373,967,249.00
(三) 其他权益工具投资			35,137,296.95	35,137,296.95
(四) 投资性房地产		64,595,389.26		64,595,389.26
2. 出租的建筑物		64,595,389.26		64,595,389.26
(六) 应收款项融资			20,000.00	20,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		438,562,638.26	50,940,681.91	489,503,320.17
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

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

1、本公司采用持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为非保本浮动收益理财产品，公允价值确定依据为该理财产品期末预计收益率计算。

2、基于投资性房地产在当前状态下处置时的立即可获得的收益，并参考投资性房地产所在市场的可比交易的相关信息以及根据在建物业的特定情况进行调整。

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

1、因安徽和县农村商业银行股份有限公司自 2016 年以来业务经营及利润分配未发生重大变化，所在经营地的经济发展与 2016 年评估时无变化，所以公司以 2016 年评估的公允价值作为公允价值的合理估计进行计量。

2、公司投资的安徽影联云享医疗科技有限公司按最近一次股权转让交易价格确认期末公允价值。

3、因被投资企业安徽乐金健康管理有限公司的经营环境和经营状况、财务状况恶化，所以公司按零元作为公允价值的合理估计进行计量。

4、被投资企业安徽乐馨健康管理公司以最近一次转让股权的公允价值测算期末剩余投资价值，作为公允价值的合理估计进行计量。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，该等金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
融捷投资控股集团有限公司	广州	投资管理	100000 万元	14.54%	16.10%

本企业的母公司情况的说明

融捷投资控股集团有限公司（以下简称：融捷投资）分别于 2018 年 6 月 27 日和 2018 年 12 月 31 日合计受让了公司前控股股东金道明及一致行动人金浩、马绍琴所持本公司 122,786,952 股所对应的表决权 15.26%。截至本报告出具日，融捷投资直接持股 14.54%，委托表决权 1.56%，合计持有公司表决权比例 16.1%。

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

4、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
安徽乐金健康管理有限公司	本公司持股 19%的公司
安徽乐馨健康管理有限公司	本公司持有 15%的公司

其他说明：

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
总额	3,710,008.81	3,886,841.28

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽乐金健康管理 有限公司	70,420.00	70,420.00	1,656,841.39	1,656,841.39
应收利息	安徽乐馨健康管 理有限公司			32,266.66	
其他应收款	安徽乐馨健康管 理有限公司			730,000.00	730,000.00

- (2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用**□适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

3、其他**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项****2、利润分配情况**

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	本公司于 2024 年 4 月 22 日召开的第六届董事会第九次会议，通过 2023 年度利润分配预案：本期本公司不派发现金红利，不送股，不以公积金转赠股本。该利润分配预案尚待股东大会批准。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主营产品包括远红外理疗桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品，各子公司业务经营均有国内和国外销售，公司根据人员职能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,608,425.48	5,834,391.14
1 至 2 年	10,900.04	962,321.69
2 至 3 年	1,144.03	1,889,035.85
3 年以上	1,112,373.13	7,635,655.73
3 至 4 年	7,354.95	5,040,136.02
4 至 5 年	17,935.96	572,926.81
5 年以上	1,087,082.22	2,022,592.90
合计	9,732,842.68	16,321,404.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

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						1,505,777.39	9.23%	1,505,777.39	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,732,842.68	100.00%	1,544,456.43	15.87%	8,188,386.25	14,815,627.02	90.77%	7,461,879.98	50.36%	7,353,747.04
其中：										
账龄组合	9,732,842.68	100.00%	1,544,456.43	15.87%	8,188,386.25	14,815,627.02	90.77%	7,461,879.98	50.36%	7,353,747.04
合计	9,732,842.68	100.00%	1,544,456.43	15.87%	8,188,386.25	16,321,404.41	100.00%	8,967,657.37	54.94%	7,353,747.04

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	8,608,425.48	430,421.28	5.00%
1 至 2 年	10,900.04	1,090.00	10.00%
2 至 3 年	1,144.03	572.02	50.00%
3 年以上	1,112,373.13	1,112,373.13	100.00%
合计	9,732,842.68	1,544,456.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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	8,967,657.37			8,967,657.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	685,590.45			685,590.45
本期转回	6,753,014.00			6,753,014.00
本期核销	1,355,777.39			1,355,777.39
2023 年 12 月 31 日余额	1,544,456.43			1,544,456.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(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	
应收账款坏账准备	8,967,657.37	685,590.45	6,753,014.00	1,355,777.39		1,544,456.43
合计	8,967,657.37	685,590.45	6,753,014.00	1,355,777.39		1,544,456.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
不适用**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,355,777.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽乐金健康管理 有限公司	货款	1,355,777.39	无法收回	董事会决议	否
合计		1,355,777.39			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	4,631,113.29		4,631,113.29	47.58%	231,555.66
客户二	1,026,605.98		1,026,605.98	10.55%	51,330.30
客户三	666,390.00		666,390.00	6.85%	33,319.50
客户四	550,063.50		550,063.50	5.65%	550,063.50
客户五	328,962.38		328,962.38	3.38%	16,448.12
合计	7,203,135.15		7,203,135.15	74.01%	882,717.08

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,266.66
其他应收款	5,116,137.39	6,314,494.14
合计	5,116,137.39	6,346,760.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息		32,266.66
合计		32,266.66

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 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
保证金	515,849.06	927,520.38
员工往来款	106,003.44	151,495.16
资金往来款	1,194,567.47	2,131,002.00
应收股权转让款	1,313,463.50	
合并范围内关联方往来款	7,199,896.88	8,043,753.40
其他		98,172.92
合计	10,329,780.35	11,351,943.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,984,337.95	2,374,276.98
1 至 2 年	1,192,838.52	4,509,923.35
2 至 3 年	2,414,923.35	
3 年以上	3,737,680.53	4,467,743.53
3 至 4 年		1,667,302.00
4 至 5 年	927,302.00	2,566,941.53
5 年以上	2,810,378.53	233,500.00
合计	10,329,780.35	11,351,943.86

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,329,780.35	100.00%	5,213,642.96	50.47%	5,116,137.39	11,351,943.86	100.00%	5,037,449.72	44.38%	6,314,494.14
其中：										
账龄组合	10,329,780.35	100.00%	5,213,642.96	50.47%	5,116,137.39	11,351,943.86	100.00%	5,037,449.72	44.38%	6,314,494.14
合计	10,329,780.35	100.00%	5,213,642.96	50.47%	5,116,137.39	11,351,943.86	100.00%	5,037,449.72	44.38%	6,314,494.14

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	2,984,337.95	149,216.90	5.00%
1 至 2 年	1,192,838.52	119,283.85	10.00%
2 至 3 年	2,414,923.35	1,207,461.68	50.00%
3 年以上	3,737,680.53	3,737,680.53	100.00%
合计	10,329,780.35	5,213,642.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	339,094.10	4,698,355.62		5,037,449.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第三阶段		-95,000.00	95,000.00	
本期计提	1,001,193.24			1,001,193.24
本期转回		730,000.00		730,000.00
本期核销			95,000.00	95,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,340,287.34	4,063,355.62		5,213,642.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,037,449.72	1,001,193.24	730,000.00	95,000.00		5,213,642.96
合计	5,037,449.72	1,001,193.24	730,000.00	95,000.00		5,213,642.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	95,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
安徽乐金环境科技有限公司	合并范围内关联方往来款	2,447,711.53	2-3年、3年以上	23.70%	2,447,445.03
讯飞医疗科技股份有限公司	股权转让款	1,313,463.50	1年以内	12.72%	65,673.18
佛山亚雷机电设备厂	保证金	927,002.00	3年以上	8.97%	927,002.00
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	保证金	120,000.00	3年以上	1.16%	120,000.00
芜湖市鸠江区财政局	保证金	118,800.00	3年以上	1.15%	118,800.00
合计		4,926,977.03		47.70%	3,678,920.21

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	1,075,734.75 5.00	675,085,170. 04	400,649,584. 96	1,075,734,75 5.00	675,085,170. 04	400,649,584. 96
对联营、合营企业投资	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00
合计	1,084,234,75 5.00	683,585,170. 04	400,649,584. 96	1,084,234,75 5.00	683,585,170. 04	400,649,584. 96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市卓先实业有限公司	20,000,000.00	88,000,000.00					20,000,000.00	88,000,000.00
安徽久工健业有限责任公司	251,914,829.96	578,085,170.04					251,914,829.96	578,085,170.04
安徽乐金健康管理有限责任公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
芜湖桑乐金电子科技有限公司	4,700,000.00						4,700,000.00	
安徽乐金环境科技有限公司		9,000,000.00						9,000,000.00
Golden Designs Inc. (N.A)	34,034,755.00						34,034,755.00	
上海久工实业有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	400,649,584.96	675,085,170.04					400,649,584.96	675,085,170.04

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽乐金君泽健康管理有限责任公司		8,500,000.00										8,500,000.00
小计	0.00	8,500,000.00									0.00	8,500,000.00
合计	0.00	8,500,000.00									0.00	8,500,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	102,934,443.86	82,671,316.03	95,821,033.17	75,500,860.25
其他业务	2,004,165.21	593,190.35	2,440,133.05	895,263.53
合计	104,938,609.07	83,264,506.38	98,261,166.22	76,396,123.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品					103,453,493.99	82,673,075.58	103,453,493.99	82,673,075.58
其他					1,485,115.08	591,430.80	1,485,115.08	591,430.80
按经营地区分类								
其中：								
境内					32,397,833.97	23,866,166.53	32,397,833.97	23,866,166.53
境外					72,540,775.10	59,398,339.85	72,540,775.10	59,398,339.85
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认					104,938,609.07	83,264,506.38	104,938,609.07	83,264,506.38
按合同期								

限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
经销					24,166,357.59	12,417,206.66	24,166,357.59	12,417,206.66
OEM					74,876,820.47	68,298,937.84	74,876,820.47	68,298,937.84
直营					5,895,431.01	2,548,361.88	5,895,431.01	2,548,361.88
合计								

与履约义务相关的信息:

不适用

其他说明

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 36,327,865.55 元,其中,36,327,865.55 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,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产收益		129,382,960.19
理财产品收益	2,889,968.99	1,664,608.86
合计	2,889,968.99	131,047,569.05

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-874,416.74	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,244,258.53	主要为报告期收到各类政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,712.65	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	711,657.97	
减：所得税影响额	-11,873.35	
少数股东权益影响额（税后）	-9,770.84	
合计	1,395,856.60	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	2.65%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.03	0.03

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

适用 不适用

4、其他