

▶ 鹿得医疗

股票代码：832278



鹿得医疗

2023 半年度报告

Scian西恩®

江苏鹿得医疗电子股份有限公司
(HONSUN (NANTONG) CO.,LTD)

公司半年度大事记

因南通经济开发区政府对目前公司南通工厂所处片区筹划新的规划，当地政府为支持公司的进一步发展，已于 2022 年 12 月通过网上挂牌方式将位于开发区一块占地 84 亩的土地出让给公司，公司拟在该地块投资建设“鹿得医疗健康智慧产业园项目”，该项目包含鹿得研究院、总部管理中心、国际销售中心及医疗器械产品生产基地，计划总投资约 10 亿元，分两期建设。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	142

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人项友亮、主管会计工作负责人张玉军及会计机构负责人（会计主管人员）张玉军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》相关规定，因公司与主要客户和供应商的交易属于商业秘密，为了保护公司的权益，公司对客户与供应商使用代称进行披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
鹿得医疗、公司	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司
煜丰国际	指	上海煜丰国际贸易有限公司
鹿得贸易	指	上海鹿得医疗器械贸易有限公司
鹿得山奥	指	上海鹿得山奥医疗器械有限公司
鹿得鸿山	指	上海鹿得鸿山医疗器械有限公司
鹿得实业	指	上海鹿得实业发展有限公司
浪涨网络	指	上海浪涨网络科技有限公司
鹿得投资、鹿晶投资	指	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）
强龙科技	指	温州市强龙科技发展有限公司
浙江鹿得	指	浙江鹿得科技发展有限公司
鹿兴合伙	指	上海鹿兴企业管理中心（有限合伙）
YOULIN-MED 有限责任公司	指	YOULIN-MED SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA
贝瑞电子	指	上海贝瑞电子科技有限公司
外销	指	境外销售，产品在港澳台及其他外国国家和地区销售
内销	指	境内销售，产品在中国境内销售（港澳台地区除外）
公司股东大会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司股东大会
公司董事会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司董事会
公司监事会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会审议通过的江苏鹿得医疗电子股份有限公司章程
保荐机构、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	鹿得医疗
证券代码	832278
公司中文全称	江苏鹿得医疗电子股份有限公司
英文名称及缩写	HONSUN (NANTONG) CO., LTD HONSUN
法定代表人	项友亮

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张玉军
联系地址	江苏省南通市经济技术开发区同兴路8号
电话	0513-80580008
传真	0513-80580080
董秘邮箱	ir@lordmed.com
公司网址	www.asian-medical.com
办公地址	江苏省南通市经济技术开发区同兴路8号
邮政编码	226001
公司邮箱	ir@lordmed.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）、《中国证券报》（中证网 www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
行业分类	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	医疗器械及配件的设计、生产与销售；家用电子产品及配件的设计、生产与销售；泵、阀门、压缩机的生产与销售；网络技术、信息技术的开发、咨询、服务与转让；从事医疗器械技术咨询；自营和代理上述商品的进出口业务，但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品除外。
普通股总股本（股）	176,000,000

优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（项友亮、黄捷静、项国强），一致行动人为（鹿得实业、鹿晶投资）

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	方正证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层
	保荐代表人姓名	赵慧琦、彭西方
	持续督导的期间	2020年7月27日 - 2023年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,599,767.23	159,475,119.82	0.71%
毛利率%	28.35%	22.49%	-
归属于上市公司股东的净利润	19,798,936.36	17,477,972.36	13.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,526,901.95	18,479,517.61	11.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.02%	4.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.21%	4.99%	-
基本每股收益	0.1125	0.0994	13.18%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	446,724,103.85	482,566,092.91	-7.43%
负债总计	68,944,734.07	93,175,659.49	-26.01%
归属于上市公司股东的净资产	377,779,369.78	389,390,433.42	-2.98%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.15	2.21	-2.71%
资产负债率%（母公司）	14.48%	17.09%	-
资产负债率%（合并）	15.43%	19.31%	-
流动比率	5.02	4.31	-
利息保障倍数	364.98	93.55	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,354,589.37	-4,832,072.16	355.68%
应收账款周转率	2.70	2.14	-
存货周转率	1.76	1.54	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.43%	1.29%	-
营业收入增长率%	0.71%	-19.02%	-
净利润增长率%	14.62%	-27.08%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）	41,064.12
计入当期损益的政府补助	288,082.48
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,196,441.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,328.16
非经常性损益合计	-879,623.20
减：所得税影响数	-151,657.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-727,965.59

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,339,587.27	1,344,761.51	1,800,158.77	1,803,556.23
非流动资产合计	106,805,506.97	106,810,681.21	104,463,321.23	104,466,718.69
资产总计	482,560,918.67	482,566,092.91	483,159,233.14	483,162,630.60
应交税费	2,847,516.01	2,852,690.25	1,567,046.02	1,570,443.48
流动负债合计	87,112,612.47	87,117,786.71	114,071,978.88	114,075,376.34
负债合计	93,170,485.25	93,175,659.49	120,322,340.34	120,325,737.80

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2022年11月30日公布了《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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，追溯调整了前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司商业模式可以概括为：以自身技术和品质优势为基础，设计机械血压表、电子血压计、雾化器、听诊器、冲牙器、额温枪等家庭用医疗器械及保健护理产品的标准化生产方案，自行生产与调试关键部件，对外采购原材料及非关键零配件等，少量非关键工序委外加工，最后在公司完成成品的生产、调试、检验。此外，公司根据客户需求，采购外厂（非本厂自产）产品，如医用家具、消毒产品五官检查器械、个人防护产品等对外销售。

公司主要产品包括：血压计、雾化器、听诊器和冲牙器等。公司产品大多数应用于家庭，为广大家庭和个人消费者提供家庭血压监测、呼吸道疾病治疗、口腔清洁保健等功能，帮助消费者进行相关疾病的监测、预防和治疗，积极进行健康管理，提高身体健康水平。

公司目前以境外销售为主，境外销售由鹿得医疗与全资子公司煜丰国际负责，主要采用 ODM 模式。产品覆盖全球多个国家和地区，通过参加国内外医疗器械专业展会及相关产品展会等方式与当地品牌商建立合作关系，在境外市场具备较强的竞争力；另外公司正在发展境外电商，开拓新的业务方向。

境内销售主要由鹿得医疗、全资子公司鹿得贸易及鹿得鸿山负责，以自有品牌销售和 ODM 模式相结合，其中自有品牌销售主要采用经销方式。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	江苏省专精特新产 - 江苏省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	江苏省知识产权战略推进计划- 江苏省知识产权局
其他相关的认定情况	专精特新“小巨人”企业培育- 江苏省工业和信息化厅

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 16,059.98 万元，与上年同期相比增长 0.71%；利润总额 2,152.74 万元，比上年同期增长 14.89%；净利润为 1,979.89 万元，比上年同期增长 14.62%。毛利率为 28.35%，上年同期为 22.49%。本报告期末，公司总资产 44,672.41 万元，净资产 37,777.94 万元，分别比上年同期下降 7.43%和下降 2.98%。

报告期内公司营业收入比去年同期略有增长，净利润同比增长幅度大于营业收入增长幅度，主要原因系人民币对美元贬值，使得报告期内毛利率上升及汇兑损益增加。

生产运营方面，公司推动精益化管理，产线布局优化增加产能利用率，有效提升生产效率。统筹安排生产作业，对重点客户、交货周期短订单优先资源调配，保证公司产品交付能力。针对今年上半年每月订单波动大的特点，加强供应链管理，合理排产保证交期。

营销方面，公司积极出击参加国内外行业展会和客户走访。报告期内在美洲市场销售取得了较好的增长，特别是南美市场近几年的深耕使得该区域营收大幅增长，南美市场雾化器和电子血压计产品均同比增长一倍以上。跨境电商平台的销售也有不错的表现，上半年新增 EBAY 平台，跨境电商销售额同比增长 208%。另外公司重点打造的无线传输产品也在市场上崭露头角，进入了中国、美国等市场。

上半年研发中心共推进 20 项研发及技改项目，其中已完成 7 项。报告期公司共拥有授权专利 100 项，其中发明专利 8 项，为公司持续经营做了充足的技术储备。

（二） 行业情况

家用医疗器械的使用者主要为普通人，因此家用医疗器械需要具备专业技术操作要求低、操作简单等特点，未受过专业医学培训的普通人也可以轻松操作。随着我国消费水平升级以及老龄化程度加深，我国各项慢性病患者人数不断攀升，潜在需求人群是家用医疗器械发展的基础，家庭健康管理成为市场越来越关注的领域。近年来，家用血压计、血糖仪等产品销售非常火爆，国产产品各项性能提升，日渐被人们所接受。在医疗设备领域里，家用医疗设备无疑将成为未来最具发展潜力的子板块。

国家药监局表示，近年来，我国医疗器械产业快速发展，2022 年，我国医疗器械主营业务收入达到 1.3 万亿元人民币，占全球市场的 27.5%，已成为全球第二大市场；发布医疗器械标准 1937 项，与国际标准一致性程度超过 90%；依托高等院校和科研机构建立 9 个监管科学研究基地，29 个国家局重点实验室；与多部门合作，建立人工智能医疗器械和生物材料 2 个创新合作平台；建立长三角、大湾区两个医疗器械审评检查分中心和 7 个医疗器械创新服务站。

创新医疗器械加速上市，截至 7 月 13 日，国内共有 218 款创新医疗器械获批；年内已有 29 款产品获批上市。中国已成为医疗器械主要出口国，“深广高端医疗器械集群”逐步攻占高端医疗器械产业技术高地。据《药品监督管理统计年度数据（2022 年）》统计，截至 2022 年底，全国共有医疗器械生产企业 32632 家，一类医疗器械产品生产备案凭证 20640 个、二类医疗器械产品生产许可证 14693 个、三类医疗器械产品生产许可证 2509 个。截至 2023 年 6 月 30 日，我国共有医疗器械网络销售企业约 23.5 万家，医疗器械网络交易服务第三方平台 789 家，医疗器械网络销售市场发展持续向好。

医疗健康服务是关系国计民生的重要事业，医疗器械正进入发展黄金期。近年来，国家出台了一系列的产业政策，对医疗器械的转型升级和创新发展做出了重要部署，为我国医疗器械的发展提供了良好的政策环境。2022 年 4 月，《关于加强医疗器械跨区域委托生产协同监管工作的意见》提出“各级药品监督管理部门要全面贯彻实施《医疗器械监督管理条例》及其配套规章制度，充分认识实施医疗器械注册人制度的重大意义，监督注册人对研制、生产、经营、使用全过程中医疗器械的安全性、有效性依法承担责任”。2022 年 1 月，《“十四五”医药工业发展规划》提出大力推进创新产品的开发和产业化，促进医药工业发展向创新驱动转型，重点发展新型医学影像、体外诊断、疾病康复、肿瘤放疗、急救救治、生命支持、可穿戴监测、中医诊疗等领域的医疗器械，提出到 2025 年，主要经济指标实现中高速增长，前沿领域创新成果突出，创新驱动增强，产业链现代化水平明显提高，药械供应保障体系进一步健全，国际化全面向高端迈进。2021 年 9 月，《“十四五”全民医疗保障规划》提出“深化审评审批制度改革，鼓励药品创新发展，加快新药好药上市，促进群众急需的新药和医疗器械研发使用”。2021 年 3 月，《关于进一步促进医疗器械标准化工作高质量发展的意见》提出“到 2025 年，基本建成适应我国医疗器械研制、生产经营、使用、监督管理等全生命周期管理需要，符合严守安全底线和助推质量高线新要求，与国际接轨、有中国特色、科学先进的医疗器械标准体系，实现标准质量全面提升”。2017 年 10 月，中共中央、国务院发布的《关于深化审评制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，提出“加强药品医疗器械全生命周期管理”、“提升技术支撑能力”等意见。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	166,355,932.44	37.24%	183,698,966.03	38.07%	-9.44%

交易性金融资产	23,349,384.76	5.23%	43,056,842.82	8.92%	-45.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	55,474,965.97	12.42%	63,305,871.30	13.12%	-12.37%
应收款项融资	2,711,453.00	0.61%	1,019,413.71	0.21%	165.98%
其他应收款	1,519,619.84	0.34%	7,818,033.83	1.62%	-80.56%
存货	60,433,089.07	13.53%	70,429,499.48	14.59%	-14.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	24,116,547.97	5.40%	21,433,000.04	4.44%	12.52%
固定资产	67,325,827.08	15.07%	68,941,661.09	14.29%	-2.34%
在建工程	1,255,408.41	0.28%	773,168.71	0.16%	62.37%
无形资产	27,839,895.73	6.23%	5,884,224.00	1.22%	373.13%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,050,000.00	0.24%	-	-	100.00%
衍生金融负债	1,219,500.00	0.27%	-	-	100.00%
应付票据	-	-	500,000.00	0.10%	-100.00%
应付职工薪酬	4,532,379.03	1.01%	8,520,447.06	1.77%	-46.81%
应交税费	769,415.38	0.17%	2,852,690.25	0.59%	-73.03%
其他应付款	634,372.02	0.14%	1,158,411.74	0.24%	-45.24%
其他流动负债	444,147.96	0.10%	728,548.51	0.15%	-39.04%
长期借款	-	-	-	-	-
预计负债	909,600.83	0.20%	548,121.28	0.11%	65.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产：本期期末较上年期末下降45.77%，主要系本期赎回上年期末未到期的国债逆回购产品1800.60万。
- 2、应收款项融资：本期期末较上年期末增长165.98%，主要系大客户交易方式调整，由其国外子公司调整为其国内子公司与公司签订合同进行交易，使用银行承兑付款，在报告期末票据尚未到期。
- 3、其他应收款：本期期末较上年期末下降80.56%，主要系上年期末土地保证金450万在本期转抵土地出让款，及应收出口退税额减少。
- 4、在建工程：本期期末较上年期末增长62.37%，主要系公司报告期内新增在建“鹿得医疗健康智慧产业园项目”。
- 5、无形资产：本期期末较上年期末增长373.13%，主要系报告期内新增一处土地使用权所致。
- 6、短期借款：本期期末较上年期末增长100%，系报告期内新增银行信用短期贷款。
- 7、衍生金融负债：本期期末较上年期末增长100%，主要系报告期内新购入但未到期的美元远期结汇理财产品因汇率波动引起的公允价值变动损失所致。
- 8、应付票据：本期期末较上年期末下降100%，系上年期末未到期的银行承兑汇票在本期到期兑付。
- 9、应付职工薪酬：本期期末较上年期末下降46.81%，主要系上年期末计提员工年终奖在本期发放。
- 10、应交税费：本期期末较上年期末下降73.03%，主要系2022年享受缓缴政策的企业所得税和增值税缓缴期限届满，在本期缴纳所致。
- 11、其他应付款：本期期末较上年期末下降45.24%，主要系上年期末计提费用在报告期内完成支付，本期期末计提金额较少。
- 12、其他流动负债：本期期末较上年期末下降39.04%，主要系合同负债中国内销售预收货款余额减少，对应待转增值税销项税额减少。
- 13、预计负债：本期期末较上年期末增长65.95%，主要系国内销售增长，相应按预计退货率计提的应付退货款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	160,599,767.23	-	159,475,119.82	-	0.71%
营业成本	115,074,904.18	71.65%	123,602,461.31	77.51%	-6.90%
毛利率	28.35%	-	22.49%	-	-
税金及附加	1,932,044.58	1.20%	1,264,706.14	0.79%	52.77%
销售费用	9,762,961.44	6.08%	8,392,943.11	5.26%	16.32%
管理费用	10,483,103.64	6.53%	7,769,669.13	4.87%	34.92%
研发费用	6,696,307.54	4.17%	5,852,279.37	3.67%	14.42%
财务费用	-1,621,798.01	-1.01%	-5,649,296.59	-3.45%	-71.29%
信用减值损失	247,740.59	0.15%	398,687.61	0.25%	-37.86%
资产减值损失	105,685.49	0.07%	-359,677.13	-0.23%	-129.38%
其他收益	288,082.48	0.18%	190,491.22	0.12%	51.23%
投资收益	3,808,796.68	2.37%	1,711,811.00	1.07%	122.50%
公允价值变动收益	-1,223,857.83	-0.76%	-1,393,729.16	-0.87%	-12.19%
资产处置收益	47,627.95	0.03%	166.99	0.00%	28,421.44%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,546,319.22	13.42%	18,790,107.88	11.78%	14.67%
营业外收入	10,605.76	0.01%	248.12	0.00%	4,174.45%
营业外支出	29,497.75	0.02%	53,693.23	0.03%	-45.06%
净利润	19,798,936.36	-	17,273,266.18	-	14.62%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加：本期较上年同期增长52.77%，主要系本期出口免抵税额增加导致相应的附加税额增加。
- 2、管理费用：本期较上年同期增长34.92%，主要原因：一是去年下半年为员工购买补充医疗保险，持续摊销至本年所致；二是为开拓欧盟市场，报告期内新增产品注册认证费。
- 3、财务费用：本期较上年同期下降71.29%，主要系报告期内美元汇率波动，汇兑收益小于上年同期所致。
- 4、信用减值损失：本期较上年同期下降37.86%，主要系报告期末应收账款减少，坏账准备转回所致。
- 5、资产减值损失：本期较上年同期下降129.38%，主要系报告期末存货余额较上年期末有所下降，转销转回存货跌价所致。
- 6、其他收益：本期较上年同期增长51.23%，主要系2022年9月新增一项与资产相关的政府补助，递延收益摊销增加本期其他收益所致。
- 7、投资收益：本期较上年同期增长122.50%，主要系本期联营企业贝瑞电子业绩较上年同期有所增长，投资收益增加所致。
- 8、资产处置收益：本期较上年同期增长28421.44%，主要系本期处置设备产生收益，上年同期发生额较小。
- 9、营业外收入：本期较上年同期增长4174.45%，主要系本期将一笔无需支付的款项转为营业外收入。
- 10、营业外支出：本期较上年同期下降45.06%，主要系上年同期发生额主要为非流动资产报废损失，本期此类业务发生额较小。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	160,137,108.73	159,020,280.97	0.70%
其他业务收入	462,658.50	454,838.85	1.72%
主营业务成本	114,579,628.30	123,285,904.05	-7.06%
其他业务成本	495,275.88	316,557.26	56.46%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
机械血压表	41,658,225.57	31,375,684.45	24.68%	-16.87%	-19.04%	增加 2.01 个百分点
听诊器	14,854,236.94	10,857,971.66	26.90%	8.65%	1.47%	增加 5.17 个百分点
雾化器	52,489,223.68	35,812,330.45	31.77%	36.50%	19.94%	增加 9.42 个百分点
电子血压计	27,156,948.28	19,796,667.95	27.10%	14.87%	6.78%	增加 5.53 个百分点
冲牙器	1,562,549.69	1,212,696.47	22.39%	-33.41%	-35.93%	增加 3.05 个百分点
额温枪	188,890.21	111,181.39	41.14%	100.00%	100.00%	增加 41.14 个百分点
洗鼻器	162,864.68	127,110.71	21.95%	100.00%	100.00%	增加 21.95 个百分点
配件	4,816,139.61	3,382,150.72	29.77%	4.82%	3.16%	增加 1.13 个百分点
贸易经营产品	17,248,030.07	11,903,834.50	30.98%	-34.16%	-41.25%	增加 8.34 个百分点
其他业务收入	462,658.50	495,275.88	-7.05%	1.72%	56.46%	减少 37.45 个百分点
合计	160,599,767.23	115,074,904.18	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	32,302,190.71	22,103,100.56	31.57%	50.33%	37.50%	增加 6.38 个百分点
国外销售	128,297,576.52	92,971,803.62	27.53%	-7.02%	-13.54%	增加 5.46 个百分点
合计	160,599,767.23	115,074,904.18	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

(一) 按产品品类分析：

- 1、雾化器营业收入较上年同期增长 36.50%，主要系南美区域客户销售增长较多。
- 2、冲牙器营业收入较上年同期下降 33.41%，主要系冲牙器大客户受国际地缘冲突影响，公司对其销售有所下降。
- 3、额温枪、洗鼻器营业收入较上年同期增长 100%，系报告期内公司新产品线开始量产接单。
- 4、贸易经营产品营业收入较上年同期下降 34.16%，主要受到宏观经济环境变化影响，市场需求下降。

(二) 按区域分类分析：

国内销售本期营业收入比上年同期增长 50.33%，主要系一季度国内市场雾化器、血氧仪需求较大，导致国内销售营业收入增长较多；另大客户交易方式调整，由其国外子公司调整为其国内子公司与公司签订合同进行交易，也使得收入区域构成发生变化。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,354,589.37	-4,832,072.16	355.68%
投资活动产生的现金流量净额	1,599,117.36	-25,812,595.09	106.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,363,662.08	24,354,336.02	-224.67%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增长 355.68%，主要系上年期末的应收账款在本期收回，报告期末应收账款余额下降；上年同期经营活动产生的现金流量为净流出。

2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 106.20%，主要系报告期内有上期使用闲置资金购买的国债逆回购产品在本期到期赎回。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 224.67%，主要系报告期内为发放股利 3,141.00 万元，借入短期借款 1,100.00 万元，归还短期借款 995.00 万元；上年同期主要筹资活动为借入短期借款 3,050.00 万元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	146,940,000.00	23,349,384.76		不存在
其他产品	自有资金	48,780,086.74			不存在
合计	-	195,720,086.74	23,349,384.76		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海煜丰国际贸易有限公司	控股子公司	从事货物与技术的进出口业务	5,000,000	13,591,784.63	9,872,334.83	14,924,727.75	-2,336,780.45
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	控股子公司	一类医疗器械、家用电器、一般劳防用品、二类医疗器械	5,186,235	14,403,786.90	776,485.78	10,057,940.24	1,426,165.26
浙江鹿得科技发展有限公司	控股子公司	研发、制造、销售：机械设备、仪器仪表	10,000,000	29,247,618.77	21,214,086.61	17,461,132.01	259,894.71
上海浪涨网络科技有限公司	控股子公司	网络科技、电子科技领域内的技术开发、技术咨询等	1,000,000	297,807.54	297,807.54	-	-1,262.59
上海鹿得鸿山医疗器械有限公司	控股子公司	一类、二类医疗器械销售，家用电器销售	1,000,000	245,945.22	-404,054.78	-	-3,843.18
上海贝瑞电子科技有限公司	参股公司	二类医疗器械生产，一类、二类医疗器械的销售，从事货物及技术进出口业务	8,393,015	125,013,891.47	96,867,461.99	54,481,486.98	17,195,325.12

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海贝瑞电子科技有限公司	二类医疗器械生产、销售，从事货物及技术进出口业务	贝瑞电子在科研方面有持续研发投入并具备较强的自主研发能力，公司为增加慢病管理产品线，扩大现有业务板块做出此战略布局，以增加公司的整体协同效应。

（一） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任**（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

√适用 □不适用

为认真贯彻落实关于稳就业促进就业决策部署和“六稳六保”要求，巩固脱贫攻坚成果，促进异地劳动力转移就业。公司在政府及异地贫困县人社局对接下开展宣传及招聘活动，公司鼓励员工参加公司内部新型学徒班努力培养其工作技能，帮助这些员工稳定生活，摆脱贫困。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内公司积极支持社会公益事业。作为一家上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，公司积极承担社会责任，维护职工合法权益，诚信对待供应商和客户等利益相关者。公司带动和促进当地经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接贡献。公司也为当地居民及残疾人创造了不少就业岗位。公司一直在走一条与社会、自然和谐共生的企业发展道路。

（三） 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p style="text-align: center;">经营风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>（一）对境外客户销售占比较高的风险</p> <p>公司对境外客户的销售收入占比约 80%，同时受宏观经济环境变化、国际地缘冲突等外部不利因素，可能导致公司的境外销售收入减少并给公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>（二）原材料价格波动的风险</p> <p>公司主营业务所需的原材料品类繁多，主要包括塑胶类、电器类、金属类、纺织类和电子元器件类等。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比重较高，原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。公司主要原材料中的金属材料和塑料外壳（最终上游为石油化工行业）所处行业均为充分竞争市场，价格信息较为透明，产品供应充足，能够满足生产经营所需。但是，近年来受供给侧改革、环保政策趋严等因素的影响，上游矿业开采和石化企业生产成本上升，并将价格上涨的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格存在一定的波动。未来，如果公司的原材料采购价格出现较大幅度的上升，会直接导致公司主营业务成本上升，将对公司盈利水平和生产经营产生较大不利影响。</p> <p>（三）存货减值的风险</p> <p>公司存货主要为原材料和库存商品，随着业务规模的扩大，公司在各期末均保持适当的存货余额。公司 ODM 模式下主要系根据客户订单以及要求确定原材料采购计划和生产计划，即以“以销定产”为主，公司自有品牌的产销模式系采取“市场预判+主动备货”的策略。未来，随着生产规模的进一步扩大，公司存货规模仍可能持续增加。若客户的生产经营情况发生重大不利变化，无法继续执行订单，将可能导致公司存货的可变现净值降低，进而带来存货减值的风险。</p> <p>（四）业绩下滑的风险</p> <p>近年来我国劳动力成本持续上涨，公司产品主要原材料中金属类等材料的价格波动较大，公司业务发展过程中面临境内外企业的竞争，这些因素都可能对公司产品销售价格和利润率产生一定影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司正在积极加快建设内销渠道、拓展境内客户；同时境外市场继续实施大客户与新品推广相结合战略，积极参加行业展会，维系老客户，挖掘新市场。针对存货减值风险，公司与主要客户保持顺畅沟通，根据订单安排采购和生产，有效控制存货规模，存货周转率基本保持稳定。另外，公司通过持续提升研发和设备自动化生产水平、加强营销推广、优化管理等措施，保持公司产品的市场竞争力及利润水平。</p>
<p style="text-align: center;">财务风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>（一）外币汇率波动对公司业绩影响的风险</p> <p>公司产品销往欧洲、亚洲、美洲等区域的全球多个国家和地区，报告期各期，公司外销收入占营业收入的比例均约 80%。公司对境外客户主要以美元进行结算，外币汇率的变动将对公司盈利水平产生较大影响。如果未来外币汇率波动加剧，将对公司经营业绩造成较大影响。</p> <p>（二）出口退税政策变动的风险</p>

	<p>公司产品出口退税执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策。未来随着公司出口业务的不断开拓，出口金额可能会继续增加，如果国家降低公司主要产品的出口退税率，将对公司收益和现金流量情况产生一定程度的影响。</p> <p>（三）公司内部控制的風險</p> <p>随着公司业务规模的不断扩大，对内部控制方面的要求将越来越高。内部控制的有效运行受现有的人员素质、内外部监督力量等多方面的影响。如果公司各项内控体系不能随着公司的发展而持续完善，并得以有效地执行，公司人员水平不能同步提升则可能导致公司内部控制有效性不足的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>针对外币汇率波动问题，公司汇兑损益占净利润比重逐年下降。制定了各项财务方面的内控制度并得到有效运行，能够保证公司财务核算、账务处理的规范性并能准确的反映各项经营成果，更好的服务于公司经营管理。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>核心技术研发能力、技术水平是公司产品保持竞争优势的有力保障，公司已建立以研发总监为代表的核心技术人员团队。随着行业竞争加剧，同行业企业之间对优秀人才的激烈争夺可能会对公司的核心技术优势造成影响。如果公司的人才培养措施和激励机制不能满足公司的发展需求和人才的自身发展诉求，可能会对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司目前已通过章程约定研发总监为公司高级管理人员，核心技术人员均通过鹿晶投资间接持有公司股份，且签署了《保密协议》《竞业限制协议》。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司实际控制人为项友亮、黄捷静、项国强，三人合计直接持有公司 29.91% 的股份，项友亮、项国强通过鹿得实业间接控制公司 22.13% 的股份表决权，项友亮通过鹿晶投资间接控制公司 5.00% 的股份表决权，共计控制公司 57.04% 的股份表决权。如果实际控制人利用其控制地位，对公司人事、生产、经营决策、利润分配等重大事项作出与公司利益相违背的决策，将可能带来损害公司及其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司目前已经按照《公司法》《证券法》以及中国证监会、北京证券交易所相关管理规范、业务规则等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构，并得到有效运行。</p>
<p>管理风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司已建立了适应目前的经营规模发展需要的法人治理结构和独立健全的运营体系，但未来经营规模的快速扩大将对公司的资源整合、技术研发和市场开拓等方面提出更高的要求，公司迫切需要吸收技术、管理和营销等方面的人才。如果公司管理水平及人力资源不能及时满足未来经营规模快速扩大的需求，公司的运营能力和发展动力将会受到影响，公司会面临一定管理风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司已建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，适应公司目前的经营规模和发展需要。</p>
<p>技术进步风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>（一）新产品和新技术研发风险</p> <p>公司所处行业涉及机械、电子、材料、软件等多个技术领域，行业技术发展迅速。面对激烈的市场竞争，公司需不断致力于新技术的研究和新产品的开</p>

	<p>发，以应对市场变化和客户需求、保持产品的竞争力。但是，一种新产品从前期研发至最终推向市场并获得用户的认可，往往需要较长时间周期和大量的人力物力投入，存在较大的不确定性。如果公司新技术和新产品研发失败，或对市场需求、发展趋势的把握出现偏差，都将会降低公司的技术优势和竞争力，给公司的发展带来一定的风险。</p> <p>（二）机械血压表技术替代风险</p> <p>公司产品机械血压表和电子血压计均用于血压的测量，其中机械血压表是公司销售收入最大的产品类型，随着电子信息技术的不断升级发展，电子血压计的产品功能不断丰富、质量水平和测量效果不断提升，电子血压计的应用将会更加广泛。未来，不排除机械血压表部分市场份额被电子血压计替代，从而导致公司机械血压表销售收入下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>技术的创新发展，往往风险与机遇并存。只需在前期产品市场调研及立项环节做好充分准备，并且做好重要的技术环节的风险预案，可以很大范围抗击风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
江苏鹿得医疗电子股份有限公司	江苏万佳建筑安装工程有限公司	因建筑施工合同纠纷	1,824,964.38	0.48%	否	2020年7月2日
江苏万佳建筑安装工程有限公司	江苏鹿得医疗电子股份有限公司	因建筑施工合同纠纷	2,193,134.00	0.58%	否	2020年7月2日
阳光财产保险股份有限公司如东支公司	江苏鹿得医疗电子股份有限公司	企业财产受损理赔纠纷	1,137,045.59	0.30%	否	2022年4月28日
江苏鹿得医疗电子股份有限公司	阳光财产保险股份有限公司如东支公司	企业财产受损理赔纠纷	1,137,045.59	0.30%	否	2022年4月28日
总计	-	-	6,292,189.56	1.67%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与江苏万佳建筑安装工程有限公司的建筑施工合同纠纷金额小，不属于公司重大仲裁事项，在2020年7月2日披露的公开发行人意向书之诉讼、仲裁事项段落对该事项进行了披露。截至本报告期末，上述尚未结案诉讼、仲裁案件是日常经营中的正常诉讼、仲裁行为。所占公司应收账款、净资产比例非常小，对公司持续经营不构成重大不利影响。

公司与阳光财产保险股份有限公司如东支公司关于企业财产受损理赔纠纷金额小，不属于公司重大诉讼事项，已于2022年4月28日定期报告中予以披露。依据江苏省南通经济技术开发区人民法院民事判决书（2021）苏0691民初2372号，判定被告阳光财产保险股份有限公司如东支公司赔偿原告江苏鹿得医疗电子股份有限公司损失1,137,045.59元。针对一审判决，公司提出上诉，请求依法改判全额支持上诉人一审的诉讼请求。同时，阳光财产保险股份有限公司如东支公司提出上诉，请求撤销江苏省南通经济技术开发区人民法院民事判决书（2021）苏0691民初2372号民事判决书，驳回被上诉人的一审诉讼请求。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（四） 重大合同及其履行情况

因南通经济开发区政府对公司南通工厂所处片区筹划新的规划，已暂停对本片区内工业用地新建项目的审批手续，公司研发中心建设项目审批手续也因此暂停，公司也暂缓了医疗器械产品及配件智能升级技改项目的投资建设进度。基于上述情况，公司于2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，分别将医疗器械产品及配件智能升级技改项目、研发中心建设项目的达到预定可使用状态日期由原2022年1月、2022年7月延期至2024年7月，详见2022-033号公告。

当地政府为支持公司的进一步发展，已于2022年12月通过网上挂牌方式将位于开发区一块占地84亩的土地出让给公司，2023年3月30日，公司与南通市经济技术开发区管理委员会签订《投资协议》，公司拟在该地块投资建设“鹿得医疗健康智慧产业园项目”，该项目包含鹿得研究院、总部管理中心、国际销售中心及医疗器械产品生产基地，计划总投资约10亿元，分两期建设。公司于2023年3月30日披露了《拟投资建设鹿得医疗健康智慧产业园项目暨签署投资协议公告》，详见2023-003公告，并经第三届董事会第十六次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过，详见2023-002、2023-007公告。

本次投资资金部分来源于公司自有及自筹资金，实物出资包括新购买的设备及部分公司原有固定资产（包括部分生产线、生产设备、研发设备等），所有实物投入均按账面价值作为交易价格。实物资产在转移时均应保证运转正常，不涉及抵押、担保、诉讼、仲裁等相关事项。具体将根据项目建设进度分批次投入。

截止报告期末，公司已取得新地块“不动产权证”、鹿得医疗健康智慧产业园项目“江苏省投资项目备案证”，已完成厂房规划设计，拟计划9月正式开工建设。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	72,988,400	41.47%	0	72,988,400	41.47%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0%	-	-	0%
	董事、监事、高管	1,608,000	0.91%	0	1,608,000	0.91%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	103,011,600	58.53%	0	103,011,600	58.53%
	其中：控股股东、实际控制人	52,643,600	29.91%	0	52,643,600	29.91%
	董事、监事、高管	4,824,000	2.74%	0	4,824,000	2.74%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
总股本		176,000,000	-	0	176,000,000	-
普通股股东人数						6,926

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	项友亮	境内自然人	39,130,000	0	39,130,000	22.23%	39,130,000	-
2	上海鹿得实业发展有限公司	境内非国有法人	38,944,000	0	38,944,000	22.13%	38,944,000	-
3	祝增凯	境内自然人	10,238,400	0	10,238,400	5.82%	-	10,238,400
4	项国强	境内自然人	10,238,400	0	10,238,400	5.82%	10,238,400	-
5	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	8,800,000	0	8,800,000	5.00%	6,600,000	2,200,000
6	朱文军	境内自然人	6,432,000	0	6,432,000	3.65%	4,824,000	1,608,000
7	谭薇颖	境内自然人	3,321,200	0	3,321,200	1.89%	-	3,321,200
8	黄捷静	境内自然人	3,275,200	0	3,275,200	1.86%	3,275,200	-
9	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2,897,189	0	2,897,189	1.65%	-	2,897,189
10	徐彦峰	境内自然人	3,361,611	-613,100	2,748,511	1.56%	-	2,748,511
合计		-	126,638,000	-613,100	126,024,900	71.61%	103,011,600	23,013,300

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

项友亮、项国强、祝忠林、朱文军、潘新华分别持有鹿得实业 38.68%、14.53%、14.53%、9.13%、4.69%的股份，且项友亮担任鹿得实业董事长、法定代表人，项国强、祝忠林、朱文军、潘新华担任鹿得实业董事；

项友亮、朱文军分别持有鹿晶合伙 1.67%、21.02%的股权，且项友亮担任鹿晶投资执行事务合伙人；

项友亮、项国强、祝增凯、朱文军、谭薇颖、黄捷静分别持有鹿得医疗 22.23%、5.82%、5.82%、3.65%、1.89%、1.86%的股权。其中，项友亮与项国强为兄弟关系，项友亮与黄捷静为夫妻关系，祝忠林与祝增凯为父子关系，潘新华与谭薇颖为夫妻关系，祝忠林系项友亮姐夫；

除此之外，公司前十名股东不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份适用 不适用**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**适用 不适用**二、 控股股东、实际控制人变化情况**适用 不适用**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内普通股股票发行情况**适用 不适用**募集资金使用详细情况：**

2020年6月29日，江苏鹿得医疗电子股份有限公司发行普通股1,750万股，发行方式为直接定价发行，发行价格为8.55元/股，募集资金总额为149,625,000.00元，实际募集资金净额为138,770,570.99元，到账时间为2020年7月16日。

截至2023年6月30日，公司上述发行股份的募集资金使用情况及余额如下：

项 目	金 额（元）
募集资金总额	149,625,000.00
减：发行费用	10,854,429.01
募集资金净额	138,770,570.99
加：公司前期已付的发行费用	574,829.96
加：累计理财产品赎回本金	381,612,539.20
加：累计的理财及利息收入	5,557,330.52
减：支付医疗器械产品及配件智能升级技改项目	4,665,701.80
减：支付研发中心建设项目	4,949.00
减：支付鹿得大数据新零售项目	4,907,144.89
减：累计购买理财产品金额	381,612,539.20
减：补充流动资金	12,112,591.71
减：累计的手续费、账户维护费	5,465.41
募集资金账户余额	123,206,878.66

四、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
项友亮	董事长、总经理	男	1970年1月	2020年11月2日	2023年11月1日
潘新华	董事、副总经理	男	1967年4月	2020年11月2日	2023年11月1日
朱文军	董事、副总经理	男	1966年4月	2020年11月2日	2023年11月1日
祝忠林	董事	男	1962年10月	2020年11月2日	2023年11月1日
项国强	董事	男	1960年11月	2020年11月2日	2023年11月1日
王继光	独立董事	男	1966年8月	2020年11月2日	2023年11月1日
陈岗	独立董事	男	1976年1月	2020年11月2日	2023年11月1日
欧道喜	监事会主席	男	1981年2月	2020年11月2日	2023年11月1日
钱芳	监事	女	1972年9月	2020年11月2日	2023年11月1日
姜列龙	监事	男	1979年9月	2020年11月2日	2023年11月1日
张玉军	财务总监、董事会秘书	男	1977年1月	2020年11月2日	2023年11月1日
杜文军	研发总监	男	1970年10月	2020年11月2日	2023年11月1日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

项国强系项友亮哥哥、祝忠林系项友亮姐夫。公司实际控制人为自然人项友亮、黄捷静、项国强，其为一致行动人，项友亮与黄捷静为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间与实际控制人之间不存在其他关系。公司无控股股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
项友亮	董事长、总经理	39,130,000	0	39,130,000	22.23%	0	39,130,000	-
潘新华	董事、副总经理	-	-	-	-	0	-	-
朱文军	董事、副总经理	6,432,000	0	6,432,000	3.65%	0	4,824,000	1,608,000
祝忠林	董事	-	-	-	-	0	-	-
项国强	董事	10,238,400	0	10,238,400	5.82%	0	10,238,400	-
王继光	独立董事	-	-	-	-	0	-	-

陈岗	独立董事	-	-	-	-	0	-	-
欧道喜	监事会主席	-	-	-	-	0	-	-
钱芳	监事	-	-	-	-	0	-	-
姜列龙	监事	-	-	-	-	0	-	-
张玉军	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	0	-	-
杜文军	研发总监	-	-	-	-	0	-	-
合计	-	55,800,400	-	55,800,400	31.7%	0	54,192,400	1,608,000

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21		4	17
生产人员	352	39		391
销售人员	50	9		59
技术人员	81		2	79
财务人员	14			14
行政人员	36		1	35
员工总计	554	48	7	595

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	89	93
专科	99	91
专科以下	355	400
员工总计	554	595

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	166,355,932.44	183,698,966.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	23,349,384.76	43,056,842.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	55,474,965.97	63,305,871.30
应收款项融资	五、（四）	2,711,453.00	1,019,413.71
预付款项	五、（五）	4,117,118.85	3,710,443.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,519,619.84	7,818,033.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	60,433,089.07	70,429,499.48
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	五、（八）	2,791,693.97	2,716,340.55
流动资产合计		316,753,257.90	375,755,411.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	24,116,547.97	21,433,000.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	67,325,827.08	68,941,661.09
在建工程	五、(十一)	1,255,408.41	773,168.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	1,892,515.72	2,271,018.88
无形资产	五、(十三)	27,839,895.73	5,884,224.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	921,057.21	942,352.97
递延所得税资产	五、(十五)	1,401,479.83	1,344,761.51
其他非流动资产	五、(十六)	5,218,114.00	5,220,494.01
非流动资产合计		129,970,845.95	106,810,681.21
资产总计		446,724,103.85	482,566,092.91
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	1,050,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、(十八)	1,219,500.00	
应付票据	五、(十九)		500,000.00
应付账款	五、(二十)	42,432,702.36	59,259,698.97
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	11,203,572.61	13,342,581.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	4,532,379.03	8,520,447.06
应交税费	五、(二十三)	769,415.38	2,852,690.25
其他应付款	五、(二十四)	634,372.02	1,158,411.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	828,150.46	755,409.14
其他流动负债	五、(二十六)	444,147.96	728,548.51
流动负债合计		63,114,239.82	87,117,786.71
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	五、(二十七)	1,172,988.98	1,619,094.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十八)	909,600.83	548,121.28
递延收益	五、(二十九)	3,747,904.44	3,890,656.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,830,494.25	6,057,872.78
负债合计		68,944,734.07	93,175,659.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十)	176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	129,379,397.30	129,379,397.30
减：库存股	五、(三十二)	8,087,010.16	8,087,010.16
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	21,901,106.12	21,901,106.12
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	58,585,876.52	70,196,940.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		377,779,369.78	389,390,433.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		377,779,369.78	389,390,433.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		446,724,103.85	482,566,092.91

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		158,047,262.01	164,293,624.85
交易性金融资产		23,349,384.76	43,056,842.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	55,162,008.06	66,118,264.70
应收款项融资	十四、(二)	2,711,453.00	1,019,413.71
预付款项		3,556,882.48	1,730,287.90
其他应收款	十四、(三)	1,538,850.68	7,660,774.18
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,888,063.02	48,982,702.39
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		1,272,905.65	1,593,927.09
流动资产合计		283,526,809.66	334,455,837.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	44,774,414.82	42,093,364.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,664,096.88	66,165,790.65
在建工程		1,209,422.48	732,589.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,809,550.20	5,865,694.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		775,873.76	843,529.00
递延所得税资产		1,134,651.18	1,046,952.06
其他非流动资产		5,162,824.00	5,145,994.01
非流动资产合计		145,530,833.32	121,893,913.56
资产总计		429,057,642.98	456,349,751.20
流动负债：			
短期借款		1,050,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债		1,219,500.00	
应付票据			500,000.00
应付账款		43,263,788.93	58,364,671.25
预收款项			
合同负债		8,626,340.62	7,493,494.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,032,129.60	5,802,351.14
应交税费		680,721.75	1,658,389.72
其他应付款		273,553.69	203,708.82
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		241,365.00	63,334.39
流动负债合计		58,387,399.59	74,085,949.71
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		3,747,904.44	3,890,656.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,747,904.44	3,890,656.99
负债合计		62,135,304.03	77,976,606.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,011,593.49	130,011,593.49
减：库存股		8,087,010.16	8,087,010.16
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,901,106.12	21,901,106.12
一般风险准备			
未分配利润		47,096,649.50	58,547,455.05
所有者权益（或股东权益）合计		366,922,338.95	378,373,144.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		429,057,642.98	456,349,751.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		160,599,767.23	159,475,119.82
其中：营业收入	五、（三十五）	160,599,767.23	159,475,119.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,327,523.37	141,232,762.47

其中：营业成本	五、(三十五)	115,074,904.18	123,602,461.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十六)	1,932,044.58	1,264,706.14
销售费用	五、(三十七)	9,762,961.44	8,392,943.11
管理费用	五、(三十八)	10,483,103.64	7,769,669.13
研发费用	五、(三十九)	6,696,307.54	5,852,279.37
财务费用	五、(四十)	-1,621,798.01	-5,649,296.59
其中：利息费用		59,144.64	202,448.06
利息收入		1,169,801.47	1,104,160.59
加：其他收益	五、(四十一)	288,082.48	190,491.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	3,808,796.68	1,711,811.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,781,380.49	1,648,838.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,223,857.83	-1,393,729.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	247,740.59	398,687.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	105,685.49	-359,677.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	47,627.95	166.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,546,319.22	18,790,107.88
加：营业外收入	五、(四十七)	10,605.76	248.12
减：营业外支出	五、(四十八)	29,497.75	53,693.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,527,427.23	18,736,662.77
减：所得税费用	五、(四十九)	1,728,490.87	1,463,396.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,798,936.36	17,273,266.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,798,936.36	17,273,266.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-204,706.18

2. 归属于母公司所有者的净利润		19,798,936.36	17,477,972.36
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,798,936.36	17,273,266.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,798,936.36	17,477,972.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-204,706.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（五十）	0.1125	0.0994
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（五十）	0.1125	0.0994

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、（五）	148,576,680.01	132,481,562.06
减：营业成本	十四、（五）	110,064,422.59	107,310,987.83
税金及附加		1,812,865.60	1,160,289.77
销售费用		6,350,624.82	4,198,152.45
管理费用		6,740,099.57	4,362,627.90
研发费用		6,696,307.54	5,852,279.37
财务费用		-1,498,960.02	-4,506,585.37

其中：利息费用		307.43	130,466.66
利息收入		1,153,569.34	1,093,529.84
加：其他收益		272,209.61	152,499.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	3,808,466.44	1,711,811.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,781,050.25	1,648,838.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,269,351.15	-1,305,271.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		141,518.13	385,835.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		309,536.57	-530,825.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,673,699.51	14,517,859.44
加：营业外收入		6.72	248.12
减：营业外支出		29,279.89	53,442.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,644,426.34	14,464,665.05
减：所得税费用		1,685,231.89	1,091,868.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,959,194.45	13,372,796.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,959,194.45	13,372,796.44
（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		19,959,194.45	13,372,796.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,847,833.92	168,195,299.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,954,958.39	12,150,365.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	1,655,801.32	979,238.74
经营活动现金流入小计		180,458,593.63	181,324,903.54
购买商品、接受劳务支付的现金		105,076,658.44	134,022,051.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,218,659.13	37,967,902.56
支付的各项税费		10,336,008.79	2,690,405.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	15,472,677.90	11,476,616.68
经营活动现金流出小计		168,104,004.26	186,156,975.70
经营活动产生的现金流量净额		12,354,589.37	-4,832,072.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,619,086.74	104,492,769.07
取得投资收益收到的现金		949,565.58	-537,493.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,390.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十一)	1,018,895.87	1,598,330.93
投资活动现金流入小计		217,641,938.19	105,553,806.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		20,322,734.09	2,718,501.18

的现金			
投资支付的现金		195,720,086.74	128,647,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		216,042,820.83	131,366,401.18
投资活动产生的现金流量净额		1,599,117.36	-25,812,595.09
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		11,000,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,413,662.08	119,222.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）		6,026,441.76
筹资活动现金流出小计		41,363,662.08	6,145,663.98
筹资活动产生的现金流量净额		-30,363,662.08	24,354,336.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-317,411.67	2,842,717.08
五、现金及现金等价物净增加额		-16,727,367.02	-3,447,614.15
加：期初现金及现金等价物余额		181,858,957.95	205,051,527.47
六、期末现金及现金等价物余额		165,131,590.93	201,603,913.32

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,418,018.15	143,708,657.18
收到的税费返还		10,016,423.66	11,027,323.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,427,386.93	850,389.32
经营活动现金流入小计		171,861,828.74	155,586,370.35
购买商品、接受劳务支付的现金		102,295,821.82	124,090,627.19
支付给职工以及为职工支付的现金		26,443,694.93	27,945,115.00
支付的各项税费		7,271,379.50	1,575,311.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,661,459.20	8,524,619.39
经营活动现金流出小计		148,672,355.45	162,135,673.22
经营活动产生的现金流量净额		23,189,473.29	-6,549,302.87
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		204,619,086.74	106,091,100.00
取得投资收益收到的现金		904,072.26	-447,047.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		205,523,159.00	105,644,052.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,941,846.11	2,466,980.55
投资支付的现金		184,720,086.74	128,647,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,661,932.85	131,114,880.55
投资活动产生的现金流量净额		861,226.15	-25,470,828.36
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		1,100,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,410,032.08	119,222.22
支付其他与筹资活动有关的现金			5,576,441.76
筹资活动现金流出小计		31,460,032.08	5,695,663.98
筹资活动产生的现金流量净额		-30,360,032.08	24,804,336.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,349.36	2,099,044.60
五、现金及现金等价物净增加额		-6,648,682.00	-5,116,750.61
加：期初现金及现金等价物余额		163,481,691.40	188,989,072.96
六、期末现金及现金等价物余额		156,833,009.40	183,872,322.35

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	176,000,000.00				129,379,397.30	8,087,010.16			21,901,106.12		70,196,940.16		389,390,433.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	176,000,000.00				129,379,397.30	8,087,010.16			21,901,106.12		70,196,940.16		389,390,433.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,611,063.64		-11,611,063.64
（一）综合收益总额											19,798,936.36		19,798,936.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-31,410,000.00		-31,410,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-31,410,000.00		-31,410,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	176,000,000.00				129,379,397.30	8,087,010.16			21,901,106.12	58,585,876.52		377,779,369.78

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	176,000,000.00				129,458,014.56				17,753,188.58	39,472,439.72	153,249.94	362,836,892.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合												

并												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00			129,458,014.56			17,753,188.58	39,472,439.72	153,249.94	362,836,892.80		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,576,441.76				17,477,972.36	-204,706.18	11,696,824.42		
(一)综合收益总额								17,477,972.36	-204,706.18	17,273,266.18		
(二)所有者投入和减少资本				5,576,441.76						-5,576,441.76		
1.股东投入的普通股				5,576,441.76						-5,576,441.76		
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	176,000,000.00			129,458,014.56	5,576,441.76			17,753,188.58		56,950,412.08	-51,456.24	374,533,717.22

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				130,011,593.49	8,087,010.16			21,901,106.12		58,547,455.05	378,373,144.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00				130,011,593.49	8,087,010.16			21,901,106.12		58,547,455.05	378,373,144.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,450,805.55	-11,450,805.55
（一）综合收益总额											19,959,194.45	19,959,194.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-31,410,000.00	-31,410,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-31,410,000.00	-31,410,000.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	176,000,000.00				130,011,593.49	8,087,010.16			21,901,106.12		47,096,649.50	366,922,338.95

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				130,011,593.49				17,753,188.58		21,216,197.16	344,980,979.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00				130,011,593.49				17,753,188.58		21,216,197.16	344,980,979.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,576,441.76					13,372,796.44	7,796,354.68
（一）综合收益总额											13,372,796.44	13,372,796.44
（二）所有者投入和减少资本						5,576,441.76						-5,576,441.76
1. 股东投入的普通股						5,576,441.76						-5,576,441.76
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	176,000,000.00				130,011,593.49	5,576,441.76			17,753,188.58		34,588,993.60	352,777,333.91

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(三十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十三)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(十三)
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十七)

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

江苏鹿得医疗电子股份有限公司

二〇二三半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

江苏鹿得医疗电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年成立。统一社会信用代码：9132060076987476X2。公司住所：江苏省南通市经济技术开发区同兴路 8 号。注册资本人民币 17,600.00 万元整。法定代表人为项友亮。公司类型为股份有限公司。

本公司所处行业为：医疗器械制造业。公司经营范围：医疗器械及配件的设计、生产与销售；家用电子产品及配件的设计、生产与销售；泵、阀门、压缩机的生产与销售；网络技术、信息技术的开发、咨询、服务与转让；从事医疗器械技术咨询；自营和代理上述商品的进出口业务，但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股票代码：832278。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工材料、半成品、库存商品、发出商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	4/5/10	5	23.75/19.00/9.50
电子设备	年限平均法	3/4/5	5	31.67/23.75/19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用权法定年限
软件	3 年	平均年限法	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据实际情况摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司收入确认的具体政策：

(1) 境内销售

- ①对于境内品牌运营商（ODM）销售收入：根据客户签收单开票确认收入；
- ②对经销商销售收入：经销商采用买断模式，根据客户签收单开票确认收入；
- ③对连锁药房销售收入：采用买断方式的，根据客户签收单开票确认收入；采用代理模式的，销售业务员根据实际销售量，与客户对账后确认收入；
- ④对外贸公司销售收入：公司将货物发到客户指定地点仓库后，根据签收单确认收入。
- ⑤对电商销售收入：根据电子商务平台的销售对账单或电子商务平台的销售明细确认收入。

(2) 境外销售

- ①对于境外品牌运营商（ODM）销售收入：公司外销主要是以 FOB、CIF 形式的贸易类型，其收入确认时点为报关后所取得提单上记载的日期。
- ②对经销商销售收入：经销商采用买断模式，公司外销主要是以 FOB、CIF 形式的贸易类型，其收入确认时点为报关后所取得提单上记载的日期。
- ③对于跨境电商平台销售收入：根据跨境电商平台销售对账单或跨境电商平台的销售明细确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(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)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的

租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计

处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本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。

（三十二）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期

间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同

终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(三十三) 其他重要会计政策和会计估计

报告期内本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报	2022.12.31 余额
-----------	------	-------	---------------

和原因		表项目	重述前	重述后	调整额
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	第三届董事会第十九次会议决议	递延所得税资产	1,339,587.27	1,344,761.51	5,174.24
		应交税费	2,847,516.01	2,852,690.25	5,174.24

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2021.12.31 余额		
			重述前	重述后	调整额
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	第三届董事会第十次会议决议	递延所得税资产	1,800,158.77	1,803,556.23	3,397.46
		应交税费	1,567,046.02	1,570,443.48	3,397.46

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2021.1.1 余额		
			重述前	重述后	调整额
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	第三届董事会第十次会议决议	递延所得税资产	1,303,914.27	1,303,914.27	
		应交税费	4,412,264.27	4,412,264.27	

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%
	外销产品收入	实行“免、抵、退”
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%/15%

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
江苏鹿得医疗电子股份有限公司	15%
上海煜丰国际贸易有限公司	20%
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	20%
浙江鹿得科技发展有限公司	20%
上海浪涨网络科技有限公司	20%
上海鹿得鸿山医疗器械有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、江苏鹿得医疗电子股份有限公司 2020 年 12 月 2 日复审通过，取得编号为 GR202032006687 的高新技术企业证书，证书有效期三年，本年度适用 15%的企业所得税税率。

2、根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司上海煜丰国际贸易有限公司、上海鹿得医疗器械贸易有限公司、浙江鹿得科技发展有限公司、上海浪涨网络科技有限公司、上海鹿得鸿山医疗器械有限公司报告期内符合小型微利企业认定，适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	85,028.53	195,572.23
银行存款	165,680,504.25	178,953,485.49
其他货币资金	590,399.66	4,549,908.31
合计	166,355,932.44	183,698,966.03

其中，受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	73,693.58	1,752,508.08
合计	73,693.58	1,752,508.08

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	23,349,384.76	43,056,842.82
其中：银行理财产品	23,349,384.76	25,050,805.46
国债逆回购		18,006,037.36
合计	23,349,384.76	43,056,842.82

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,182,210.28	65,365,882.21
1至2年	1,302,794.17	1,324,779.44
2至3年	495,393.97	561,875.20
3年以上	932,976.39	740,020.27
小计	59,913,374.81	67,992,557.12
减：坏账准备	4,438,408.84	4,686,685.82
合计	55,474,965.97	63,305,871.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	120,171.00	0.20	120,171.00	100.00						
按组合计提坏账准备	59,793,203.81	99.80	4,318,237.84	7.22	55,474,965.97	67,992,557.12	100.00	4,686,685.82	6.89	63,305,871.30
其中：										
应收外部客户款项	59,793,203.81	99.80	4,318,237.84	7.22	55,474,965.97	67,992,557.12	100.00	4,686,685.82	6.89	63,305,871.30
合计	59,913,374.81	100	4,438,408.84		55,474,965.97	67,992,557.12	100.00	4,686,685.82		63,305,871.30

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州享买信息科技有限公司	106,200.00	106,200.00	100	预计无法收回
江苏爱护佳医疗设备有限公司	7,216.00	7,216.00	100	预计无法收回
奕通信息科技（上海）股份有限公司	4,006.00	4,006.00	100	预计无法收回
上海九谊电子商务有限公司	2,059.00	2,059.00	100	预计无法收回
奥立信（北京）医疗技术有限公司	690.00	690.00	100	预计无法收回
合计	120,171.00	120,171.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,182,210.28	2,859,110.51	5.00
1 至 2 年	1,298,788.17	389,636.45	30.00
2 至 3 年	485,428.97	242,714.49	50.00
3 年以上	826,776.39	826,776.39	100.00
合计	59,793,203.81	4,318,237.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,686,685.82		248,276.98		4,438,408.84
合计	4,686,685.82		248,276.98		4,438,408.84

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	9,243,303.20	15.43	462,165.16
第二名	4,476,203.54	7.47	223,810.18
第三名	4,317,961.05	7.21	219,442.71
第四名	3,518,355.83	5.87	215,898.05
第五名	3,068,965.19	5.12	161,220.00
合计	24,624,788.81	41.10	1,282,536.10

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,711,453.00	1,019,413.71
合计	2,711,453.00	1,019,413.71

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,019,413.71	4,579,999.00	2,887,959.71		2,711,453.00	
合计	1,019,413.71	4,579,999.00	2,887,959.71		2,711,453.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,482,673.85	84.60	3,327,142.27	89.66
1 至 2 年	399,562.49	9.70	250,382.10	6.75
2 至 3 年	169,337.81	4.11	54,731.01	1.48
3 年以上	65,544.70	1.59	78,188.60	2.11
合计	4,117,118.85	100	3,710,443.98	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海贝瑞电子科技有限公司	1,267,156.21	30.78
南德认证检测（中国）有限公司上海分公司	530,810.00	12.89
上海纷维网络科技有限公司	200,000.00	4.86
河北新兴医药有限公司	142,509.42	3.46
苏州 UL 美华认证有限公司	141,351.00	3.43
合计	2,281,826.63	55.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,519,619.84	7,818,033.83
合计	1,519,619.84	7,818,033.83

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	883,617.84	6,984,370.44

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	508,500.00	204,065.61
2至3年	184,130.00	494,058.64
3年以上	261,793.46	566,359.82
小计	1,838,041.30	8,248,854.51
减：坏账准备	318,421.46	430,820.68
合计	1,519,619.84	7,818,033.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,693,504.84	92.14	183,000.00	10.81	1,510,504.84	8,110,525.85	98.32	295,935.61	3.65	7,814,590.24
其中：										
出口退税备用金保证金押金代缴社保公积金等组合	1,510,504.84				1,510,504.84	7,814,590.24				7,814,590.24
往来	183,000.00		183,000.00	100		295,935.61		295,935.61	100.00	
按组合计提坏账准备	144,536.46	7.86	135,421.46	93.69	9,115.00	138,328.66	1.68	134,885.07	97.51	3,443.59
其中：										
代垫及暂付款组合	144,536.46	7.86	135,421.46		9,115.00	138,328.66		134,885.07		3,443.59
合计	1,838,041.30	100	318,421.46	17.32	1,519,619.84	8,248,854.51	100.00	430,820.68		7,818,033.83

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
出口退税备用金保证金押金 代缴社保公积金等组合	1,510,504.84			
往来	183,000.00	183,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,693,504.84	183,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：代垫及暂付款组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,000.00	450.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,130.00	565.00	50.00
3 年以上	134,406.46	134,406.46	100.00
合计	144,536.46	135,421.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	134,885.07		295,935.61	430,820.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	676.00			676.00
本期转回	139.61			139.61
本期转销				
本期核销			112,935.61	112,935.61
其他变动				
期末余额	135,421.46		183,000.00	318,421.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,952,918.90		295,935.61	8,248,854.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,537,918.49			8,537,918.49
本期终止确认	14,835,796.09		112,935.61	14,948,731.70
其他变动				
期末余额	1,655,041.30		183,000.00	1,838,041.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	430,820.68	676.00	139.61	112,935.61	318,421.46
合计	430,820.68	676.00	139.61	112,935.61	318,421.46

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款项	274,062.90	211,564.69
保证金押金	677,887.00	5,414,282.00
备用金	112,280.51	3,586.16
往来	319,426.46	434,264.27
出口退税	454,384.43	2,185,157.39
合计	1,838,041.30	8,248,854.51

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	454,384.43	1年以内	24.72	
代收代缴	代收代缴社保公积金	274,062.90	1年以内	14.91	
开发区财政局	保证金	244,000.00	4-5年	13.28	
上海状梦企业管理咨询有限公司	往来	183,000.00	2到3年	9.96	183,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	150,000.00	1到2年	8.16	
合计		1,305,447.33		71.03	183,000.00

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	32,429,168.36	1,761,460.48	30,667,707.88	34,538,870.45	2,155,754.15	32,383,116.30
委托加工 物资	1,355,725.18	8,074.35	1,347,650.83	1,449,897.13	10,499.59	1,439,397.54
在产品	7,007,072.87		7,007,072.87	9,567,155.86		9,567,155.86
库存商品	18,168,787.03	1,129,278.04	17,039,508.99	21,114,181.31	888,733.35	20,225,447.96
发出商品	4,290,422.60	52,632.65	4,237,789.95	6,706,408.50	2,143.92	6,704,264.58
合同履约 成本	133,358.55		133,358.55	110,117.24		110,117.24
合计	63,384,534.59	2,951,445.52	60,433,089.07	73,486,630.49	3,057,131.01	70,429,499.48

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	2,155,754.15	668,841.03		1,063,134.70		1,761,460.48
委托加工物资	10,499.59			2,425.24		8,074.35
在产品						
库存商品	888,733.35	584,603.91		344,059.22		1,129,278.04
发出商品	2,143.92	50,488.73				52,632.65
合同履约成本						
合计	3,057,131.01	291,033.42		396,718.91		2,951,445.52

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	639,377.35	125,409.18
预缴所得税	78,156.86	73,496.08
应收退货成本	615,492.58	432,139.69
待摊费用	1,241,337.45	1,829,389.62
待取得抵扣凭证的进项税	217,329.73	255,905.98
合计	2,791,693.97	2,716,340.55

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	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		
联营企业											
上海贝瑞电子科技 有限公司	21,433,000.04			3,783,547.93			1,100,000.00			24,116,547.97	
小计	21,433,000.04			3,783,547.93			1,100,000.00			24,116,547.97	
合计	21,433,000.04			3,783,547.93			1,100,000.00			24,116,547.97	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	67,325,827.08	68,941,661.09
固定资产清理		
合计	67,325,827.08	68,941,661.09

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	63,000,615.10	39,361,041.82	4,441,529.35	2,090,507.55	3,564,244.38	112,457,938.20
(2) 本期增加金额		1,835,895.71	124,839.52		89,463.25	2,050,198.48
—购置		1,516,787.53	117,264.30		78,783.64	1,712,835.47
—在建工程转入		319,108.18	7,575.22		10679.61	337,363.01
(3) 本期减少金额		56,949.02	67,924.51		14,598.75	139,472.28
—处置或报废		56,949.02	67,924.51		14,598.75	139,472.28
(4) 期末余额	63,000,615.10	41,139,988.51	4,498,444.36	2,090,507.55	3,639,108.88	114,368,664.40
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	17,954,501.81	18,282,602.84	3,382,029.30	1,353,989.58	2,543,153.58	43,516,277.11
(2) 本期增加金额	1,031,769.96	1,962,463.79	274,380.18	152,433.71	237,916.22	3,658,963.86
—计提	1,031,769.96	1,962,463.79	274,380.18	152,433.71	237,916.22	3,658,963.86
(3) 本期减少金额		54,006.57	64,528.27		13,868.81	132,403.65
—处置或报废		54,006.57	64,528.27		13,868.81	132,403.65
(4) 期末余额	18,986,271.77	20,191,060.06	3,591,881.21	1,506,423.29	2,767,200.99	47,042,837.32
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	44,014,343.33	20,948,928.45	906,563.15	584,084.26	871,907.89	67,325,827.08
(2) 上年年末账面价值	45,046,113.29	21,078,438.98	1,059,500.05	736,517.97	1,021,090.80	68,941,661.09

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产

(十一) 在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,255,408.41	773,168.71
工程物资		
合计	1,255,408.41	773,168.71

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星项目	489,053.31		489,053.31	773,168.71		773,168.71
鹿得医疗健康智慧产业园项目	766,355.10		766,355.10			
合计	1,255,408.41		1,255,408.41	773,168.71		773,168.71

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,785,031.52	3,785,031.52
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,785,031.52	3,785,031.52
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,514,012.64	1,514,012.64
(2) 本期增加金额	378,503.16	378,503.16
一计提	378,503.16	378,503.16
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,892,515.80	1,892,515.80
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,892,515.72	1,892,515.72
(2) 上年年末账面价值	2,271,018.88	2,271,018.88

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,270,091.02	2,162,675.65	10,432,766.67
(2) 本期增加金额	22,242,007.87	93,805.31	22,335,813.18
—购置	22,242,007.87	93,805.31	22,335,813.18
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	30,512,098.89	2,256,480.96	32,768,579.85
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,880,748.94	1,667,793.73	4,548,542.67
(2) 本期增加金额	236,268.57	143,872.88	380,141.45
—计提	236,268.57	143,872.88	380,141.45
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,117,017.51	1,811,666.61	4,928,684.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	27,395,081.38	444,814.35	27,839,895.73
(2) 上年年末账面价值	5,389,342.08	494,881.92	5,884,224.00

2、 本期不存在使用寿命不确定的知识产权

3、 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路工程	122,957.24		21,542.28		101,414.96
车棚	116,204.98		10,726.62		105,478.36
装修费用	555,310.16	108,778.00	210,100.53		453,987.63
技术服务	147,880.59	230,969.82	118,674.15		260,176.26
合计	942,352.97	339,747.82	361,043.58		921,057.21

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,951,445.52	408,717.11	,057,131.01	444,955.05
内部交易未实现利润	290,603.68	29,827.19	894,425.95	100,125.18
可抵扣亏损	2,635,430.84	131,771.54	2,017,173.74	100,858.69
衍生金融工具公允价值变动	970,128.57	145,519.29		
信用减值准备	4,756,830.30	577,162.55	5,117,506.50	609,341.75
递延收益	1,708,537.06	256,280.56	1,819,507.13	272,926.07
预计负债	909,600.83	45,480.04	548,121.28	27,406.06
租赁负债	2,001,139.44	100,056.97	2,374,503.65	118,725.18
合计	16,223,716.24	1,694,815.25	15,828,369.26	1,674,337.98

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
应收退货成本	615,492.58	30,774.63	432,139.69	21,606.98
使用权资产	1,892,515.72	94,625.79	2,271,018.88	113,550.94
交易性金融资产公允价值变动			57,842.82	8,676.42
四季度新增固定资产折旧一次性扣除	1,119,566.66	167,935.00	1,238,280.86	185,742.13
合计	3,627,574.96	293,335.42	3,999,282.25	329,576.47

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	293,335.42	1,401,479.83	329,576.47	1,344,761.51
递延所得税负债	293,335.42		329,576.47	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,092.00	4,092.00
可抵扣亏损	1,352,232.52	1,347,126.75
合计	1,356,324.52	1,351,218.75

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026年	470,099.95	470,099.95	
2027年	877,026.80	877,026.80	
2028年	5,105.77		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	1,352,232.52	1,347,126.75	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	5,218,114.00		5,218,114.00	5,220,494.01		5,220,494.01
合计	5,218,114.00		5,218,114.00	5,220,494.01		5,220,494.01

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,050,000.00	
合计	1,050,000.00	

(十八) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇期末公允价值	1,219,500.00	
合计	1,219,500.00	

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购	41,095,079.36	56,839,029.54
长期资产采购	352,665.87	1,092,385.67
费用类	984,957.13	1,328,283.76
合计	42,432,702.36	59,259,698.97

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	11,203,572.61	13,342,581.04
合计	11,203,572.61	13,342,581.04

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,346,677.81	30,944,449.76	34,882,613.54	4,408,514.03
离职后福利-设定提存计划	118,769.25	2,399,363.07	2,394,267.32	123,865.00
辞退福利	55,000.00	40,000.00	95,000.00	
合计	8,520,447.06	33,383,812.83	37,371,880.86	4,532,379.03

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,122,457.50	26,478,549.40	30,415,998.09	4,185,008.81
(2) 职工福利费	134,443.69	2,250,387.16	2,252,479.00	132,351.85
(3) 社会保险费	86,776.62	1,495,827.20	1,494,450.45	88,153.37
其中：医疗保险费	79,758.19	1,395,338.62	1,394,074.50	81,022.31
工伤保险费	2,951.29	72,932.85	73,059.51	2,824.63
生育保险费	4,067.14	27,555.73	27,316.44	4,306.43

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		713,686.00	713,686.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,000.00	6,000.00	6,000.00	3,000.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,346,677.81	30,944,449.76	34,882,613.54	4,408,514.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	114,979.04	2,325,479.39	2,320,542.85	119,915.58
失业保险费	3,790.21	73,883.68	73,724.47	3,949.42
合计	118,769.25	2,399,363.07	2,394,267.32	123,865.00

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	40,312.07	961,159.30
企业所得税	378,530.99	1,070,767.76
个人所得税	47,470.74	90,646.09
城市维护建设税	1,410.92	285,039.40
房产税	121,339.56	121,339.56
教育费附加、地方教育附加	604.69	203,599.65
印花税	40,856.71	53,902.87
土地使用税	138,889.70	66,235.62
合计	769,415.38	2,852,690.25

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	634,372.02	1,158,411.74
合计	634,372.02	1,158,411.74

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	294,607.24	242,697.86
其他	339,764.78	915,713.88
合计	634,372.02	1,158,411.74

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	828,150.46	755,409.14
合计	828,150.46	755,409.14

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	444,147.96	728,548.51
合计	444,147.96	728,548.51

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,001,139.44	2,374,503.65
减：一年内到期的租赁负债	828,150.46	755,409.14
合计	1,172,988.98	1,619,094.51

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付退货款	909,600.83	548,121.28
合计	909,600.83	548,121.28

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,890,656.99		142,752.55	3,747,904.44	
合计	3,890,656.99		142,752.55	3,747,904.44	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目投资财政奖励	2,071,149.86		31,782.42		2,039,367.44	与资产相关
应急物资保障体系建设中央财政补助资金项目	1,070,000.00				1,070,000.00	与资产相关
2022年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金	749,507.13		110,970.13		638,537.00	与资产相关
合计	3,890,656.99		142,752.55		3,747,904.44	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	176,000,000.00						176,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	129,379,397.30			129,379,397.30
合计	129,379,397.30			129,379,397.30

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	8,087,010.16			8,087,010.16
合计	8,087,010.16			8,087,010.16

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	21,901,106.12	21,901,106.12			21,901,106.12
合计	21,901,106.12	21,901,106.12			21,901,106.12

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	70,196,940.16	39,472,439.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	70,196,940.16	39,472,439.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,798,936.36	34,872,417.98
减：提取法定盈余公积		4,147,917.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,410,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,585,876.52	70,196,940.16

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,137,108.73	114,579,628.30	159,020,280.97	123,285,904.05
其他业务	462,658.50	495,275.88	454,838.85	316,557.26
合计	160,599,767.23	115,074,904.18	159,475,119.82	123,602,461.31

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	798,046.31	473,646.68
教育费附加	570,033.02	338,319.04
房产税	242,679.12	242,679.12
土地使用税	226,195.99	132,471.24
车船使用税		300.00
印花税	95,090.14	77,290.06
合计	1,932,044.58	1,264,706.14

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,219,740.53	3,949,862.89
办公费	66,245.33	197,595.76
差旅费	214,737.97	96,996.67
业务费	2,741,279.57	3,178,564.91
业务招待费	126,210.70	69,699.84
广告、展览费	1,888,547.49	626,387.24
折旧、长期待摊费用摊销	53,486.29	42,190.06
其他	452,713.56	231,645.74
合计	9,762,961.44	8,392,943.11

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,051,092.46	4,363,919.29
办公费	402,266.70	465,807.39
差旅、车辆费	230,548.95	130,393.01
业务招待费	209,456.55	78,795.50
咨询服务费	1,427,694.22	586,272.43
租赁费、物业费	593,890.47	333,194.44
折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销	937,693.24	976,528.54
其他	630,461.05	834,758.53
合计	10,483,103.64	7,769,669.13

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
一、内部研究开发投入：		
1. 人员人工	2,968,481.64	2,678,187.81
2. 直接投入	3,555,280.48	2,622,366.94
3. 折旧费用与长期费用摊销	44,743.06	46,411.68
4. 设备调试费		
5. 无形资产摊销	20,500.24	70,377.91
6. 其他费用	107,302.12	104,935.03
二、委托外部研究开发投入额		330,000.00
合计	6,696,307.54	5,852,279.37

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	59,144.64	202,448.06
其中：租赁负债利息费用	55,207.21	71,981.40

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	1,169,801.47	1,104,160.59
汇兑损益	-646,301.24	-4,879,781.09
手续费	135,160.06	132,197.03
合计	-1,621,798.01	-5,649,296.59

(四十一)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	233,246.55	168,101.54
扶贫办进一步支持和促进重点群体创业就业税收返还	41,600.00	
代扣个人所得税手续费	13,235.93	22,389.68
合计	288,082.48	190,491.22

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技经费补助		55,388.00	与收益相关
稳岗补贴		78,931.14	与收益相关
项目投资财政奖	31,782.42	31,782.40	与资产相关
知识产权资助奖励资金		2,000.00	与收益相关
2022年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金	110,970.13		与资产相关
智能化改造和数字化转型诊断奖励	30,000.00		与收益相关
2022年度第二批省星级上云及两化融合贯标企业认定奖励	50,000.00		与收益相关
2021年度南通市鼓励重点展会专项资金扶持项目	10,494.00		与收益相关
合计	233,246.55	168,101.54	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,781,380.49	1,648,838.81
理财产品收益	27,416.19	62,972.19
合计	3,808,796.68	1,711,811.00

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,682,520.00	15,283.50
银行理财产生的公允价值变动收益	458,662.17	-1,409,012.66
合计	-1,223,857.83	-1,393,729.16

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-248,276.98	-407,773.76
其他应收款坏账损失	536.39	9,086.15
合计	-247,740.59	-398,687.61

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-105,685.49	359,677.13
合计	-105,685.49	359,677.13

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	47,627.95	166.99	47,627.95
合计	47,627.95	166.99	47,627.95

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
其他	10,605.76	248.12	10,605.76
赔偿款			
合计	10,605.76	248.12	10,605.76

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
存货损失	2,727.15		2,727.15
非流动资产毁损报废损失	6,563.83	37,442.82	6,563.83
罚款支出	20,050.00	16,250.00	20,050.00
其他	156.77	0.41	156.77
合计	29,497.75	53,693.23	29,497.75

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,784,952.25	2,338,189.15
递延所得税费用	-56,461.38	-874,792.56
合计	1,728,490.87	1,463,396.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	21,527,427.23

项目	本期金额
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	3,229,114.08
子公司适用不同税率的影响	51,800.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-567,157.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,936.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	255.29
研发费用加计扣除的影响	-997,941.50
残疾人工资加计扣除的影响	-9,516.00
固定资产加计扣除的影响	1,728,490.87
所得税费用	21,527,427.23

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,798,936.36	17,477,972.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	176,000,000.00	175,866,881.33
基本每股收益	0.1125	0.0994
其中：持续经营基本每股收益	0.1125	0.0994
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,798,936.36	17,477,972.36
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	176,000,000.00	175,866,881.33
稀释每股收益	0.1125	0.0994

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营稀释每股收益	0.1125	0.0994
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	193,155.10	52,059.93
补贴收入	102,182.18	164,824.07
往来款	1,304,976.28	511,885.91
其他	55,487.76	250,468.83
合计	1,655,801.32	979,238.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	12,919,443.14	11,131,691.71
往来款项	2,549,184.86	112,547.47
支出受限货币资金	1,141.90	
其他	2,908.00	232,377.50
合计	15,472,677.90	11,476,616.68

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到受限货币资金	1,018,895.87	1,598,330.93
合计	1,018,895.87	1,598,330.93

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金		450,000.00

项目	本期金额	上期金额
股份回购		5,576,441.76
合计		6,026,441.76

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,798,936.36	17,273,266.18
加：信用减值损失	-247,740.59	-398,687.61
资产减值准备	-105,685.49	359,677.13
固定资产折旧	3,658,963.86	3,667,289.12
油气资产折耗		
使用权资产折旧	378,503.16	378,503.16
无形资产摊销	380,141.45	233,193.27
长期待摊费用摊销	361,043.58	418,209.85
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)	-47,627.95	-166.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,563.83	37,442.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,223,857.83	1,393,729.16
财务费用(收益以“-”号填列)	376,556.31	-2,770,735.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,808,796.68	-1,711,811.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-56,461.38	-860,888.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-13,903.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,102,095.90	-4,144,052.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,391,281.36	-13,822,440.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,274,479.46	-4,665,989.98
其他		-204,706.18
经营活动产生的现金流量净额	12,354,589.37	-4,832,072.16
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	165,131,590.93	201,603,913.32
减：现金的期初余额	181,858,957.95	205,051,527.47
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	-16,727,367.02	-3,447,614.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	165,131,590.93	201,603,913.32
其中：库存现金	85,028.53	155,973.49
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	164,524,856.32	197,390,805.47
可随时用于支付的其他货币资金	521,706.08	4,057,134.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,131,590.93	201,603,913.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,693.58	履约保证金
合计	73,693.58	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,914,258.24
其中：美元	871,634.71	7.2258	6,298,258.09
欧元	151,262.10	7.8771	1,191,506.70
英镑	13,937.78	9.1432	127,435.91
日元	105,738,230.00	0.0501	5,296,850.89
土耳其里拉	742.00	0.2785	206.65
应收账款			36,622,236.13
其中：美元	4,885,220.58	7.2258	35,299,626.90
欧元	69,433.95	7.8771	546,938.18
英镑	84,835.84	9.1432	775,671.05

(五十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
项目投资财政奖	3,178,237.20	递延收益	31,782.42	31,782.42	其他收益
2022年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金	824,655.24	递延收益	110,970.13		其他收益
应急物资保障体系建设中央财政补助资金项目	1,070,000.00	递延收益			其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	计入当期损 益或冲减相
----	----	--------------------------	----------------

		本期金额	上期金额	关成本费用 损失的项目
稳岗补贴			78,931.12	其他收益
知识产权资助奖励资金			2,000.00	其他收益
科技计划项目配套资金			55,388.00	其他收益
智能化改造和数字化转型诊断奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
2022年第二批省星级以上云及两化融合	50,000.00	50,000.00		其他收益
市区重点展会项目补助资金	10,494.00	10,494.00		其他收益
南通市财政局上市奖励			2,500,000.00	营业外收入

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	55,207.21	71,981.40
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	334,800.00	359,184.00
与租赁相关的总现金流出		784,800.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内未发生其他原因的合并范围变动事项。

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
上海煜丰国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		收购
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		收购
浙江鹿得科技发展有限公司	温州	温州	制造业	100.00		设立
上海浪涨网络科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海鹿得鸿山医疗器械有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 本期无重要的合营企业或联营企业****2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金 额
联营企业：		
投资账面价值合计	24,116,547.97	20,790,382.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,781,380.49	1,648,838.81
其他综合收益		
综合收益总额	3,781,380.49	1,648,838.81
本期收到的来自联营企业的股利	1,100,000.00	1,100,000.00

(三) 重要的共同经营

报告期内本公司不存在重要的共同经营的事项。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的事项。

(五) 其他

报告期内本公司不存在其他事项。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险，公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

报告期内本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据和应收款项融资：

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,648,438.00		1,055,405.00	
合计	1,648,438.00		1,055,405.00	

根据票据法，追索权是票据持有人的法定权利，即在承兑人不支付票据款项，持票人可以向任何票据背书转让人予以追索。因此，票据在背书或贴现后，其所有权相

关的风险可能没有完全转移，在后续持票人追索时，还可能存在支付的义务。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司期末无银行长短期借款。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。由于本公司出口海外交易商品金额较大，受外汇汇率的影响较高，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，因此本公司与银行签订远期结售汇协议和远期期权协议以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,298,258.09	6,616,000.15	12,914,258.24	34,477,068.18	921,861.74	35,398,929.92
应收账款	35,299,626.90	1,322,609.23	36,622,236.13	53,527,507.64	356651.69	53,884,159.33
合计	41,597,884.99	7,938,609.38	49,536,494.37	88,004,575.82	1,278,513.43	89,283,089.25

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本

公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响
升值 5%	-1,803,437.37
贬值 5%	1,803,437.37

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		23,349,384.76		23,349,384.76
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,349,384.76		23,349,384.76
(1) 银行理财		23,349,384.76		23,349,384.76
(4) 国债逆回购				
持续以公允价值计量的资产总额		23,349,384.76		23,349,384.76

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

序号	关联方名称	关联关系
1	项友亮	本公司共同实际控制人，项友亮直接持有公司 22.23% 的股权，间接持有公司 8.65% 的股份，合计持有公司 30.88% 的股份

序号	关联方名称	关联关系
2	黄捷静	本公司共同实际控制人，与项友亮先生系夫妻关系，直接持有公司1.86%的股份
3	项国强	本公司共同实际控制人，与项友亮系兄弟关系。项国强直接持有公司5.82%的股份，间接持有公司3.21%的股份，合计持有公司9.03%的股份

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海贝瑞电子科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州市强龙科技发展有限公司	项国强、祝忠林各持有50%的股权；项国强担任其执行董事、总经理、法定代表人，祝忠林任监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海贝瑞电子科技有限公司	采购商品	2,569,378.97	37,168.14

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海贝瑞电子科技有限公司	销售商品	1,219,441.61	17,973.45

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
项友亮、黄捷静	办公用房	334,800.00		382,800.00		
温州市强龙科技发展有限公司	厂房				55,207.21	

续表

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				增加的使用权资产
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
项友亮、黄捷静	办公用房	334,800.00		334,800.00		
温州市强龙科技发展有限公司	厂房			450,000.00	71,981.40	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,194,080.00	984,865.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海贝瑞电子科技有限公司	957,879.00	47,893.95		
预付款项					
	上海贝瑞电子科技有限公司	1,267,156.21		1,271,421.44	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	温州市强龙科技发展有限公司	450,000.00	
合同负债			
	上海贝瑞电子科技有限公司		39,800.88
其他流动负债			
	上海贝瑞电子科技有限公司		5,174.12
其他应付款			
	项友亮		17,988.52
	黄捷静		48,000.00
一年内到期的非流动负债			
	温州市强龙科技发展有限公司	828,150.46	755,409.14
租赁负债			
	温州市强龙科技发展有限公司	1,172,988.98	1,619,094.51

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,997,334.09	60,404,585.17
1 至 2 年	3,398,493.99	8,208,553.10
2 至 3 年	247,651.75	172,947.69
3 年以上	593,900.58	549,745.22
小计	58,237,380.41	69,335,831.18
减：坏账准备	3,075,372.35	3,217,566.48
合计	55,162,008.06	66,118,264.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	120,171.00	0.21	120,171.00	100						
按组合计提坏账准备	58,117,209.41	99.79	2,955,201.35	5.08	55,162,008.06	69,335,831.18	100	3,217,566.48	4.64	66,118,264.70
其中：										
应收关联方款项	12,069,953.06	20.72			12,069,953.06	17,080,965.20	24.64			17,080,965.20
应收外部客户款项	46,047,256.35	79.07	2,955,201.35	6.42	43,092,055.00	52,254,865.98	75.36	3,217,566.48	6.16	49,037,299.50
合计	58,237,380.41	100	3,075,372.35		55,162,008.06	69,335,831.18	100	3,217,566.48		66,118,264.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州享买信息科技有限公司	106,200.00	106,200.00	100	预计无法收回
江苏爱护佳医疗设备有限公司	7,216.00	7,216.00	100	预计无法收回
奕通信息科技（上海）股份有限公司	4,006.00	4,006.00	100	预计无法收回
上海九谊电子商务有限公司	2,059.00	2,059.00	100	预计无法收回
奥立信（北京）医疗技术有限公司	690.00	690.00	100	预计无法收回
合计	120,171.00	120,171.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	10,601,690.45		
上海煜丰国际贸易有限公司	1,468,262.61		
合计	12,069,953.06		

组合计提项目：应收外部客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,991,613.24	2,249,580.66	5.00
1 至 2 年	330,255.78	99,076.73	30.00
2 至 3 年	237,686.75	118,843.38	50.00
3 年以上	487,700.58	487,700.58	100.00
合计	46,047,256.35	2,955,201.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,217,566.48		142,194.13		3,075,372.35
合计	3,217,566.48		142,194.13		3,075,372.35

4、 本期无核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	10,601,690.45	18.20	
第二名	9,243,303.20	15.87	462,165.16
第三名	4,476,203.54	7.69	223,810.18
第四名	4,317,961.05	7.41	219,442.71
第五名	3,518,355.83	6.04	215,898.05
合计	32,157,514.07	55.21	1,121,316.10

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,711,453.00	1,019,413.71
合计	2,711,453.00	1,019,413.71

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,019,413.71	4,579,999.00	2,887,959.71		2,711,453.00	
合计	1,019,413.71	4,579,999.00	2,887,959.71		2,711,453.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,538,850.68	7,660,774.18
合计	1,538,850.68	7,660,774.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	788,235.68	7,159,483.18
1至2年	750,500.00	82,630.00
2至3年	184,130.00	282,558.64
3年以上	134,406.46	453,847.82
小计	1,857,272.14	7,978,519.64
减：坏账准备	318,421.46	317,745.46
合计	1,538,850.68	7,660,774.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,062,735.68	57.22	183,000.00	17.22	879,735.68	7,192,983.18	90.15	183,000.00	2.54	7,009,983.18
其中：										
出口退税备用金保证金押金代收代缴社保公积金等组合	879,735.68	47.37			879,735.68	7,009,983.18				7,009,983.18
往来	183,000.00	9.85	183,000.00	100		183,000.00		183,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	794,536.46	42.78	135,421.46	17.04	659,115.00	785,536.46	9.85	134,745.46	17.15	650,791.00
其中：										
代垫及暂付款组合	144,536.46		135,421.46	93.69	9,115.00	135,536.46		134,745.46	99.42	791.00
关联方组合	650,000.00				650,000.00	650,000.00				650,000.00
合计	1,857,272.14	100	318,421.46		1,538,850.68	7,978,519.64	100.00	317,745.46		7,660,774.18

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
出口退税备用金保证金 押金代收代 缴社保公积金等组合	879,735.68			
往来	183,000.00	183,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,062,735.68	183,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：代垫及暂付款组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,000.00	450.00	5.00
1至2年			
2至3年	1,130.00	565.00	50.00
3年以上	134,406.46	134,406.46	100.00
合计	144,536.46	135,421.46	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
上海鹿得鸿山医疗器械有限公司	650,000.00		
合计	650,000.00		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	134,745.46		183,000.00	317,745.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	676.00			676.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,421.46		183,000.00	318,421.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,795,519.64		183,000.00	7,978,519.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,226,170.45			8,226,170.45
本期终止确认	14,347,417.95			14,347,417.95
其他变动				
期末余额	1,674,272.14			1,857,272.14

账面余额	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)	
			183,000.00	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	317,745.46	676.00			318,421.46
合计	317,745.46	676.00			318,421.46

(5) 本期无核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税		1,732,015.44
押金及保证金	539,500.00	5,079,500.00
往来款	1,057,774.32	968,536.46
代扣代缴款项	259,997.82	198,467.74
合计	1,857,272.14	7,978,519.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海鹿得鸿山医疗器械有限公司	企业往来	650,000.00	1年以内、1到2年	35.00	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
代收代缴	代收代缴社 保公积金	259,997.82	1年以内	14.00	
开发区财政局	保证金	244,000.00	4到5年	13.14	
上海状梦企业管 理咨询有限公司	企业往来	183,000.00	2到3年	9.85	183,000.00
北京京东世纪信 息技术有限公司	保证金	150,000.00	1到2年	8.08	
合计		1,486,997.82		80.07	183,000.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	20,660,364.53		20,660,364.53	20,660,364.53		20,660,364.53
对联营、合营企业 投资	21,433,000.04		21,433,000.04	20,241,543.65		20,241,543.65
合计	42,093,364.57		42,093,364.57	40,901,908.18		40,901,908.18

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江鹿得科技发展有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海煜丰国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	4,660,364.53			4,660,364.53		
上海浪涨网络科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
上海鹿得鸿山医疗器械有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	20,660,364.53			20,660,364.53		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		
联营企业											
上海贝瑞电子科 技有限公司	21,433,000.04			3,781,050.25			1,100,000.00			24,114,050.29	
小计	21,433,000.04			3,781,050.25			1,100,000.00			24,114,050.29	
合计	21,433,000.04			3,781,050.25			1,100,000.00			24,114,050.29	

(五) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,282,618.85	109,735,777.38	132,346,192.63	107,310,987.83
其他业务	294,061.16	328,645.21	135,369.43	
合计	148,576,680.01	110,064,422.59	132,481,562.06	107,310,987.83

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	27,416.19	62,972.19
权益法核算的长期股权投资收益	3,781,050.25	1,648,838.81
合计	3,808,466.44	1,711,811.00

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,064.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	288,082.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,196,441.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,328.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-879,623.20	
所得税影响额	151,657.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-727,965.59	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.1125	0.1125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.1166	0.1166

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。