

武汉华康世纪洁净科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-082



华康洁净
HUKANG CLEAN

2025 年 7 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谭平涛、主管会计工作负责人张英超及会计机构负责人(会计主管人员)张英超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中如有所涉及未来的经营计划、业绩预测等方面的陈述，并不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	34
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 债券相关情况.....	51
第八节 财务报告.....	54

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) 载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告全文及摘要；

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、华康洁净	指	武汉华康世纪洁净科技股份有限公司
河北华康	指	河北华康世纪医疗科技有限责任公司，系华康洁净全资子公司
湖北菲戈特	指	湖北菲戈特医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
深圳华康	指	深圳市华康世纪医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
上海菲歌特	指	上海菲歌特医疗科技有限公司，系湖北菲戈特全资子公司，华康洁净全资孙公司
武汉华晨康	指	武汉黄陂华晨康医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
武汉华思康	指	武汉华思康世纪医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
湖北菲浠特	指	湖北菲浠特医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
湖北菲尔特	指	湖北菲尔特医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
北京华康	指	北京华康世纪医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
武汉康砺华	指	武汉康砺华医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
武汉康阳华	指	武汉市康阳华医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
绍兴康绍华	指	绍兴康绍华医疗科技有限公司，系华康洁净全资子公司
光谷大健康	指	武汉光谷大健康医疗服务有限责任公司，系华康洁净控股子公司
上海华芯康	指	上海华芯康技术服务有限公司，系华康洁净全资子公司
股东大会	指	武汉华康世纪洁净科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉华康世纪洁净科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉华康世纪洁净科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《武汉华康世纪洁净科技股份有限公司章程》
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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元
报告期、上年同期	指	2025 年 1-6 月、2024 年 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华康洁净	股票代码	301235
变更前的股票简称（如有）	华康医疗		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉华康世纪洁净科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华康洁净		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Huakang Century Clean Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huakang Clean		
公司的法定代表人	谭平涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭洁	李心怡
联系地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道 718 号 3 栋	武汉市东湖新技术开发区高新大道 718 号 3 栋
电话	027-87267611	027-87267611
传真	027-87267602	027-87267602
电子信箱	hksj@whhksj.com.cn	hksj@whhksj.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2024 年 03 月 05 日	武汉市东湖新技术开发区高新大道 718 号 3 栋	91420100682300843F
报告期末注册	2025 年 03 月 19 日	武汉市东湖新技术开发区高新大道 718 号 3 栋	91420100682300843F
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 03 月 20 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于 2025 年 3 月 20 日披露的《关于变更公司名称、证券简称及完成工商登记的公告》（公告编号：2025-025）		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	834,911,452.63	553,917,576.18	50.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,683,026.14	-10,769,566.61	273.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,595,068.79	-16,869,622.94	216.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-294,274,810.46	-169,091,906.17	-74.03%
基本每股收益（元/股）	0.19	-0.10	290.00%
稀释每股收益（元/股）	0.19	-0.10	290.00%
加权平均净资产收益率	1.04%	-0.62%	1.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,779,618,357.36	4,226,342,757.17	-10.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,747,132,534.87	1,798,630,395.33	-2.86%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	18,683,026.14

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1769

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,710.50	主要系处置车辆等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,674,295.70	主要系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	364,833.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,361,663.12	主要系捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,715.76	主要系个税返还所致
减：所得税影响额	-159,016.17	
少数股东权益影响额（税后）	10,950.99	
合计	-912,042.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系代扣个人所得税返还。

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

适用 不适用

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

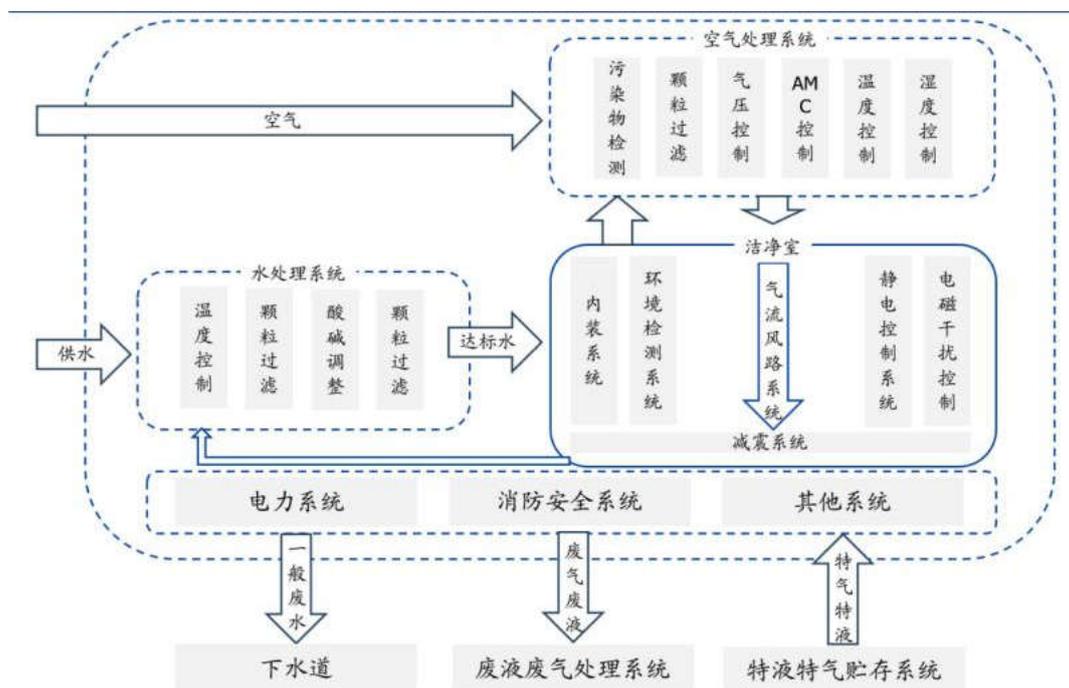
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 行业概述

1、洁净室定义

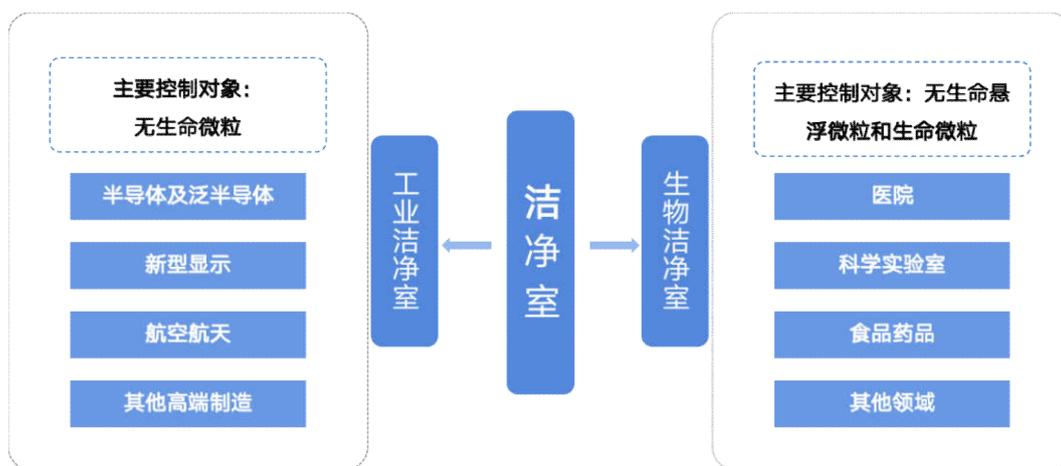
洁净室是指将一定空间范围内空气中的微尘粒子、有害空气、细菌等污染物排除，并将室内温湿度、洁净度、室内压力、气流速度与气流分布、噪音和振动、照明度、静电、电磁干扰等控制在某一需求范围内而所给予特别设计的空间，即不论外在天气及空气条件如何变化，室内均能具有维持原先设定要求的洁净度、温湿度及气流等性能规范和特性，是保障医疗、科研实验、集成电路半导体生产的核心关键。



资料来源：同花顺 ifind

2、洁净室分类及应用场景

洁净室按应用场景可分为工业洁净室和生物洁净室。两种洁净室的差异体现在控制对象不同且不同的应用场景对于洁净室建设的复杂性和难度也存在较大差异。工业洁净室控制无生命颗粒，如空气尘埃微粒和特定气体分子的污染，主要适用于半导体及泛半导体、新型显示、航空航天、原子能行业等。生物洁净室控制生命颗粒(细菌与微生物)和无生命悬浮颗粒,主要适用于医院、科学实验室、食品药品、制药工业等。



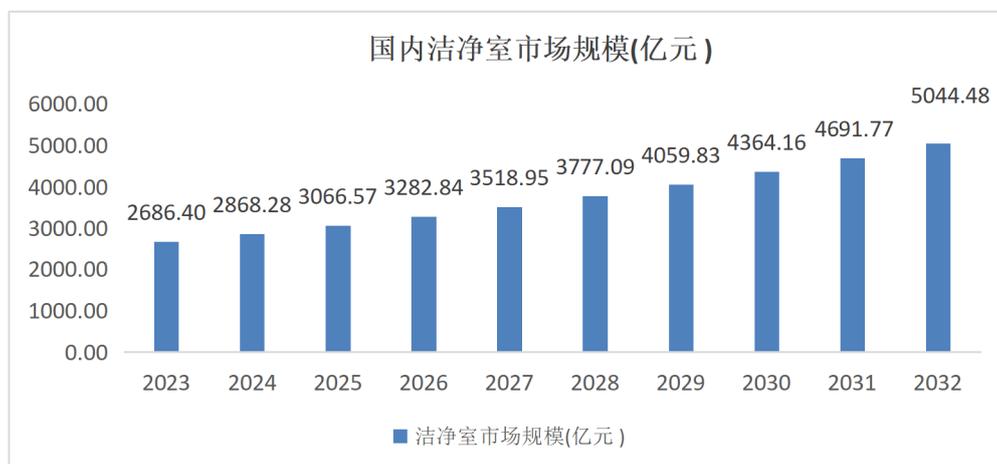
不同行业对洁净室洁净度等级要求不同，等级越高，洁净室技术难度也越大。空气中颗粒物数量的多少是衡量洁净室内洁净度的主要指标之一，其中半导体对洁净室的环境控制要求是最高的，半导体线径越小，对生产环境内指标的要求越严苛。

(二) 行业发展情况

1、市场规模及预测

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，加快生物医药、生物育种、生物材料、生物能源等产业的发展。随着制造强国战略的持续推进，国内半导体及泛半导体、新型显示、生物医药等国家战略新兴产业快速发展；洁净室是高科技产业发展必要的前序投入，高科技产业投资的快速增长驱动洁净室行业市场的持续扩容。

根据观研咨询等机构测算数据，国内洁净室市场规模到 2032 年有望超过 5,000 亿元，2023 年至 2032 年复合增长率预计超 7%。



2、竞争格局

洁净室市场基本形成了金字塔形的竞争格局，高端市场具有较高的进入壁垒。洁净室系统结构复杂，投资规模大、容错率低，同时进入高等级洁净室领域的技术门槛较高，其承建的洁净室等级越高，洁净室内需控制的洁净度、温度、湿度、压力、防微振等指标要求越严苛，业务的技术难度也越大。大量洁净室企业规模普遍较小，技术水平有限，在销售上缺乏完善的规模化客户网络、在配套服务上缺乏综合服务能力；业内中等规模以上的企业中，多数还不具备在洁净室领域提供全面服务或系统解决方案的能力。因此，具有自主研发能力、拥有完善的营销网络、具备整体系统集成解决方案提供能力的洁净室系统集成服务公司在洁净室行业竞争中具有明显的优势。



洁净室市场金字塔形结构

数据来源：同花顺 ifind

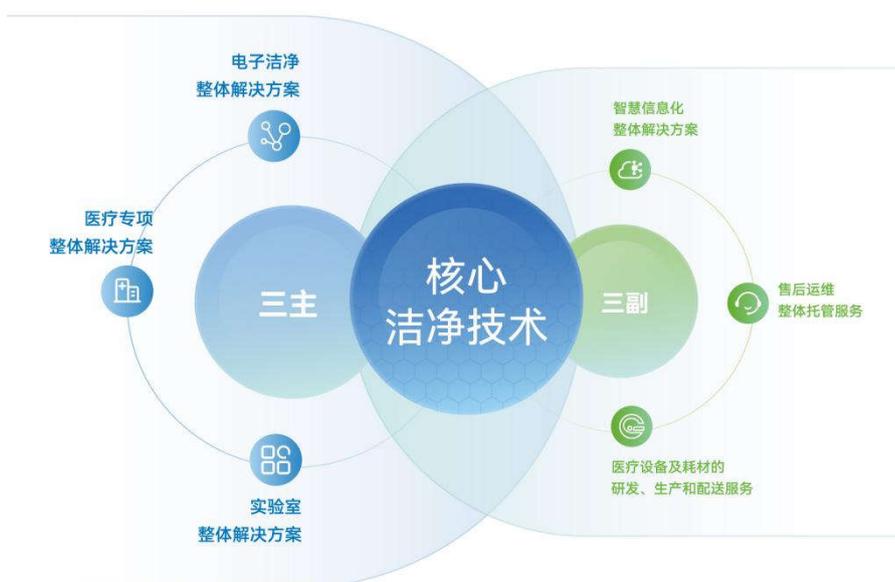
（三）公司所处行业地位

公司在洁净室集成服务领域深耕 17 年，是国家级高新技术企业，拥有多项行业核心资质，掌握各类知识产权 200 余项，具备集“设计+施工+采购+售后”为一体的全产业链能力。公司以技术创新为引擎，立足于医疗专项、实验室、电子洁净三大战略领域，形成“三足鼎立”的稳固业务版图，为三大领域的各类洁净室提供系统集成建设、设备配置采购、工程整体售后运维、智慧信息化集成等服务，致力于构建安全、稳定、绿色的洁净环境，业务范围遍布全国 20 多个省市自治区，已服务上海宏茂微电子、浙江晶引电子、海微科技、四川大学华西医院、山东大学齐鲁医院、浙江大学医学院附属第一医院、武汉大学、上海交通大学等超 800 余家优质客户，打造了诸多精品项目。公司始终坚持长期主义，强化创新驱动，持续精进洁净技术的迭代升级，在全国设立了全资子公司、分公司、联合运营中心和办事处，并建设有研发、生产基地和仓储物流中心，逐步发展成集研发、生产、物流、销售、集成、服务于一体的综合性集团公司，持续打造高质量、可持续发展的产业生态链。

（四）公司主营业务及经营情况

1、报告期内公司重点经营业绩

公司以洁净技术为核心，以全过程专业技术服务为宗旨，为公立医院、高等院校、工业电子企业等单位、机构提供洁净室建设相关的项目咨询、项目规划、深化设计、项目管理、工程施工、系统调试、二次配工程、售后运维等全周期服务。公司主营业务包括医疗专项、实验室、电子洁净室净化系统研发、设计、实施和运维，相关医疗设备和医疗耗材的销售。



报告期内，公司(含子公司，下同)实现营业收入 83,491.15 万元，同比增长 50.73%；实现归属于上市公司股东的

净利润 1,868.30 万元，同比增长 273.48%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 1,959.51 万元，同比增长 216.16%；公司实现经营活动产生的现金流量净额-29,427.48 万元，同比下降 74.03%；公司加权平均净资产收益率为 1.04%，较上年同期增长 1.66%。报告期末，公司总资产 377,961.84 万元，较期初减少 10.57%；归属于上市公司股东的净资产 174,713.25 万元，较期初减少 2.86%。

报告期内，公司营业收入主要来自于净化系统集成业务和医疗耗材销售，本报告期顺利交付项目共计 22 个，截止到本报告期末，公司在手订单 38.27 亿元，主要为净化集成业务订单，其中医疗专项订单 25.37 亿元、实验室订单 7.74 亿元、电子洁净订单 1.21 亿元，彰显“医疗专项—实验室—电子洁净”三足鼎立格局。

2、主要产品及服务

公司主要产品及服务类别包括：净化系统集成（营业收入 71,168.09 万元，占比 85.24%）；医疗设备销售（营业收入 3,123.20 万元，占 3.74%）；医疗耗材销售（营业收入 7,117.70 万元，占比 8.53%）；净化系统的运维服务（营业收入 1,568.73 万元，占比 1.88%）。

（1）净化系统集成

1) 医疗专项集成化整体解决方案

公司医疗专项集成化整体解决方案包括医疗专项总承包及医疗特殊科室工程。其中医疗专项总承包包括医用净化工程、医用气体工程、放射防护工程、特殊科室装饰工程、建筑智能化工程、医疗信息化工程、物流传输系统工程、医用纯水工程、污水（气）/废水（气）处理工程；医疗特殊科室工程包括：1) 手术室类：中心手术部、门诊手术室、急诊手术室、DSA、产科手术室等；2) 重要病房类：各类重症监护室（ICU、NICU、CCU、PICU、EICU、SICU 等）、血液病房烧伤病房、负压隔离病房等；3) 医疗实验室类：各类医疗实验室、检验科、病理科、药剂科、血库、生殖中心、输血科、PCR 实验室、干细胞实验室等；4) 无菌物品供应类：消毒供应中心、静脉配置中心等。

2) 实验室集成化整体解决方案

公司主要为医疗机构、疾控中心、高校、检验检测、科研机构的生物实验室、理化实验室、动物房实验室、P3 实验室等提供提供涵盖实验室“设计咨询+工程安装+售后运维”一站式整体解决方案，包括整体规划设计咨询，装饰、暖通、通风、电气、给排水、特气系统工程的实施，实验室的智能化管理平台、安全管理平台的建设，实验室配套家具设备生产安装等服务。

3) 电子洁净室整体解决方案

公司主要为工业电子企业提供洁净室建设相关的项目咨询、项目规划、深化设计、项目管理、工程施工、系统调试、二次配工程、运营维护等全周期服务。电子洁净室业务客户主要来自于半导体及泛半导体、新型显示等高科技相关产业，包括芯片制造、先进封装、半导体材料、硅片、光刻胶、光学膜、新型显示等企业。这些行业在生产加工环节对环境指标有着极高的要求，相关企业必须严格把控洁净室各项条件。洁净室的质量对相应产品良品率具有决定性影响，容错率极低。在生产加工进程中，任何细微的脏污、静电或细菌，都可能引发复杂的物理、化学变化，进而导致成品率显著降低，甚至造成整批次产品报废。主要业务范围包括：

① 半导体及泛半导体洁净室整体解决方案

包括芯片制造、先进封装、半导体材料/硅片、功率器件光电器件、半导体设备、PCB 线路板。

② 新型显示洁净室整体解决方案

包括 TFT-LCD、OLED、AMOLED、Micro-LED、Mini-LED、显示器件、液晶材料。

③ 其他高科技产业洁净室整体解决方案

包括消费电子、数据中心、新能源、其他精密电子类。

空气中颗粒物数量的多少是衡量洁净室内洁净度的主要指标之一，其中半导体对洁净室的环境控制要求是最高的，半导体线径越小，对生产环境内指标的要求越严苛。以下为不同洁净室洁净等级要求：

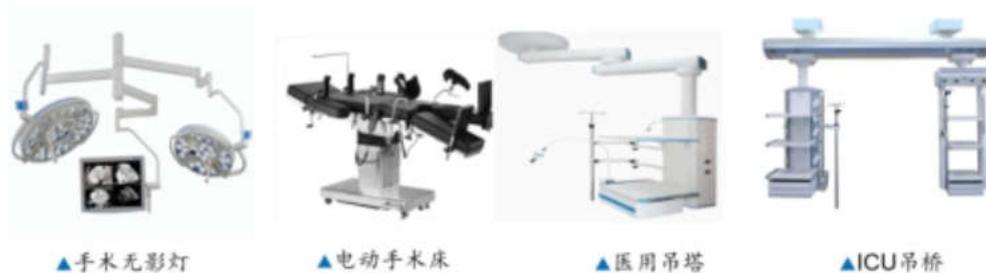
洁净等级	芯片制造	TFT-LCD	HDD	半导体材料	封装	药品工业	食品工业
ISO Class1	洁净等级要求 1-8 级	洁净等级要求 2-7 级	洁净等级要求 3-7 级	洁净等级要求 4-8 级	洁净等级要求 5-8 级	洁净等级要求 5-8 级	洁净等级要求 5-9 级
ISO Class2							
ISO Class3							
ISO Class4							
ISO Class5							
ISO Class6							
ISO Class7							
ISO Class8							
ISO Class9							

资料来源：国盛证券研究所

截至本报告期末，公司揽获了“武汉东湖综保区生物医药及集成电路产业配套设施焕新升级（二期）一标段工程总承包（EPC）”项目，合同金额 1.14 亿元，公司所占份额约 1.11 亿元；“浙江晶引电子科技有限公司超薄精密柔性薄膜封装基板(COF)生产线项目机电总承包工程纯水工程及废水工程”项目，合同金额约 4,100 万元；“海微车载智能座舱研发产业化基地项目（一期）洁净装修工程”项目，合同金额 1,000 万元。电子洁净项目的接连中标为公司以洁净技术为核心、医疗专项、实验室、电子洁净“三足鼎立”的业务版图奠定了坚实基础。

(2) 医疗设备销售

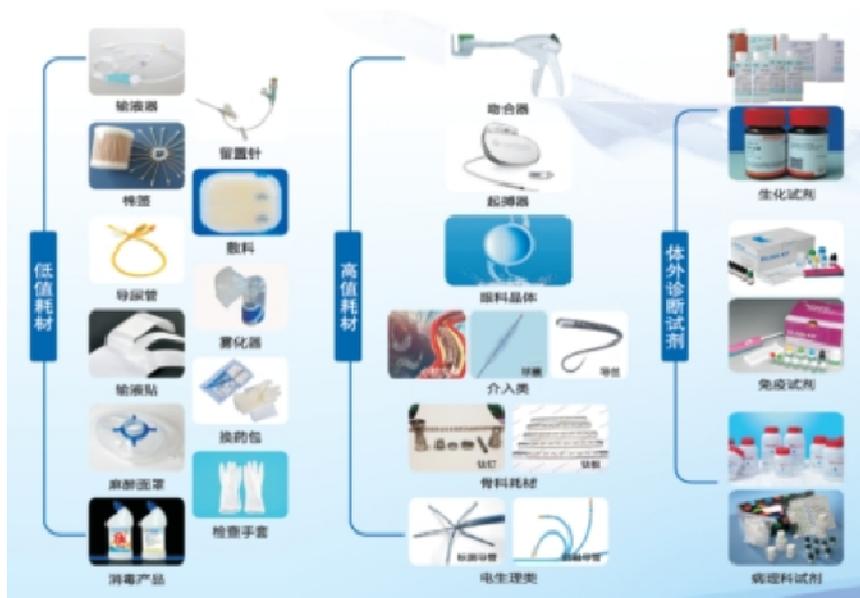
围绕医疗净化系统集成业务，以及相关特殊科室，公司也配套部分医疗设备的研发、生产和销售。公司的医疗设备销售以外购为主，自主生产为辅。公司自主研发生产的医疗器械及设备主要包括无影灯、吊塔、吊桥等。公司具有 I 类、II 类、III 类医疗器械（含 688 冷藏、冷冻体外诊断试剂）销售资质，销售的主要外购医疗设备产品为无创呼吸机、血液治疗机、DR 设备、超声内镜、16 层 CT、经颅磁治疗仪、超声微探头等。主要自产医用设备如下图所示：



(3) 医疗耗材销售

公司围绕医院客户的医疗耗材需求，整合市场资源开拓医用耗材的销售和仓储物流。公司拥有现代化的仓储物流配送系统，配备了专业的条形码信息系统和物流进销存管理系统，有效实现了试剂产品的效期和批次管理；配备了专业的冷链仓储和运输设备，包括阴凉库、冷藏库、冷冻库和冷藏/冻车，以满足试剂产品储存对温度和湿度的严格要求，确保产品质量。

主要医用耗材品类情况如下所示：



(4) 净化系统运维服务

公司净化系统运维服务主要面向大型综合医院、高等院校、工业电子企业等提供运维服务及升级改造包括医疗净化、实验室、电子洁净厂房等各类设备的维修、保养、升级，空调系统消毒杀菌，净化系统远程报警等。公司围绕整体运维托管、智慧信息化综合服务、专项工程升级改造、运维技术支持四大板块业务，提供全生命周期服务管理体系。各板块有机协同，高效联动，为客户提供洁净室一站式售后整体解决方案及服务。



整体运维托管



智慧信息化综合服务



专项工程升级改造



运维技术支持

3、主要经营模式

(1) 业务模式

公司主要通过为客户提供净化系统集成服务，以及销售净化系统集成相关设备、耗材产品等获取利润。通过公开招

投标或邀请招标方式获取订单，通过组织人员根据合同要求设计净化方案，组织实施方案，并提供售后运营维护管理。

（2）采购模式

公司采购主要分为原材料采购和施工分包。

1) 原材料采购

公司采购的原材料主要包括净化空调、净化装饰材料、医疗器械及专用设备、电气系统、医用气体系统、信息化系统等。公司依据项目合同需求进行原材料采购，严格控制原材料采购的质量及时间点。公司通过多渠道拓展合格供应商，避免单一货源，积极实施供应商评审考核制度，每年对供应商库进行更新和淘汰。通过合格供应商制度的建立和执行，不仅保证了公司原材料采购的质量和时效性，而且避免了价格波动过大带来的不利影响。同时，公司要求采购员在设计图纸完成后，提前介入询价，降低采购成本。

2) 施工分包

公司净化系统集成项目主要通过施工分包方式采购现场劳务用工。公司选择劳务供应商时，首先选择具有资质的劳务供应商，综合考虑劳务供应商过往承接的项目经验、口碑，以及是否具有成建制的长期劳务队伍，工期是否匹配等因素，决定是否与其建立合作关系。在劳务价格确定方面，公司参照国标定额（湖北），结合公司历年来的实际经验，建立了公司的劳务定额标准，并定期进行调整。

二、核心竞争力分析

（一）组织能力与企业文化建设优势

公司高度重视组织能力建设，随着公司快速发展，组织规模日益壮大，从组织形态、流程设计、文化建设、绩效管理、薪酬激励等诸多方面着手进行变革和优化，实行以“区域营运中心”为依托、以“兜底人”为龙头、基于“项目”核心的深度纵向管理，提升项目执行效率、提高项目净利润率，为客户提供更及时、周到、个性化的服务。

公司始终坚持以“以客户为中心，以奋斗者为本”的核心价值观，注重人才梯队培养，持续建立多元化的人才储备，通过采取校企深度合作，推行“松苗”计划、新人“面对面”培训、干部“轮岗”、“竞聘”等一系列措施，完善培训体系、晋升体系和绩效管理体系等，公司已建立与发展相适应的具有竞争力的薪酬体系，对公司稳定人才队伍、提高创业积极性和主动性起到了积极的作用，也进一步推动公司企业文化和核心价值观落地，以提升员工的成长感、成就感和归属感。

公司坚持党建引领、文化创新，将党建工作与日常经营有机融合。报告期内，公司组织召开党员大会 2 次，开展 3 次特色主题党日，参加 3 次“光谷城建 DNA+”联合主题党日活动，组织党员参加上级党委组织开展的活动 5 次。工会组织了先进员工及其家属参加国内旅游等活动。

（二）技术研发与科技创新优势

公司拥有一支较强的技术研发团队，能够深刻理解和把握行业技术发展方向。公司内部具有良好技术研发氛围，技术实力较强，能够为公立医院、高等院校、工业电子企业等单位及机构量身定制洁净室系统集成服务方案，业务范围覆盖洁净手术室、负压病房、ICU、PCR 实验室等重点洁净临床科室、生物及医学实验室、工业洁净室等。

1、知识产权专利及核心技术研发情况

公司通过不断创新，掌握了新风采集及过滤技术、节能型二次回风技术、新风深度除湿节能技术、净化机组一拖多系统独立控温技术、洁净手术室全景监控技术、洁净手术室标本可视技术、洁净科室医用气体报警技术、自动高温排水降温处理技术、四管制冷热源节能技术、医用真空吸引排气消毒灭菌技术等核心技术。

类型	本期新增（项）		累计数量（项）	
	申请数	获得数	申请数	获得数
发明专利	5	5	63	19

实用新型	9	7	202	174
外观设计	1	4	18	15
软件著作权	1	1	60	60
集成电路布图设计	0	0	2	2
合计	16	17	345	270

截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司获得发明专利 19 项、实用新型专利 174 项、外观设计专利 15 项、软件著作权 60 项、集成电路布图设计专有权 2 项。

2、国家标准、行业标准、地方标准及团体标准主、参编情况

公司受邀以主编名义编制《医院洁净手术部建设评价标准》、《辅助生殖医学中心建设标准》，以副主编名义编制《应急医疗设施工程建设指南》，以参编委员的名义编制《按粒子浓度划分空气洁净度等级》、《传染病医院设计指南》、《洁净室空气洁净度监测》、《绿色智慧医院建设实用技术手册》、《生物安全设施技术导则》（JH/CIE 031-2017）、《化学污染控制技术导则》（JH/CIE028-2017）、《中医医院建筑设计规范》、《辅助生殖医学中心建设标准》、《医院电气与智能化设备技术标准》、《医用洁净室装饰材料技术标准》、《医用气体系统理论与操作》、《数字一体化复合手术室建设指南》、《医院骨髓移植病房建设标准》、《造血干细胞移植病房建筑与装备标准》等多个行业标准及指导性文件。其中深圳市生物与工业洁净行业协会组织主编的《洁净工程项目定额》是我国净化行业首次规范其成本消耗量计量计价的标准，公司主编了相关医疗净化章节。

3、技术创新及科技成果转化情况

公司坚持技术先行，招采先行，开发一批医疗净化领域的新技术、新设备、新工艺、新厂商，采取与厂商联合攻关、与高校联合创新等形式，持续加大技术研发投入，发挥行业引领作用，扩展实验室、电子洁净领域的专业技术服务。

在以企业创新发展研究院为专业阵地的“战场”上聚力解决行业“扼脖子”难题，研究院自主研发的医用特殊气体检测系统解决了医用气体使用过程中高危气体泄漏的隐患问题；为探索创新送风模式，攻克噪声共性问题，研究院首次提出了顶接管送风天花方案，并研发出全新的消声降噪系统。

（三）项目管理质量与建设品质优势

公司注重质量管理，工程中心全面迈入工程管理 2.0 时代，强优势、补短板、固根基、破难题、抓落实加快聚集新动能新优势，持续开创项目管理 2.0 时代的新序曲。公司在项目实施和运营过程中，严格推行项目标准管理，加强质量管理：质量安全部不定期地对实施中项目进行安全施工、工程质量等检查及考核；践行质量管理“十条”：在项目中推行样板工艺、样板间先行；制定保证质量、创立奖项的计划等。

（四）营销体系与创新服务优势

1、营销体系情况

构建科学的内部竞争机制，推动营销体系的变革与创新。公司建立并培育成熟了一批综合素质过硬、有发展潜力的销售人员充实营销团队，辅以人才正向流动机制，优胜劣汰；公司整合内部资源，为营销团队提供全过程支持服务；同时，营销中心定期举办培训活动，提升销售团队业务能力。

2、创新服务情况

公司通过多年行业经验积累，创新服务模式，向大中型医院客户提供优质、全方位的 24 小时“保姆式”运维服务。公司在“区域营运中心”网点及重点区域成立售后团队，最大限度满足医院的后续个性化服务需求。为全面提升服务满

意度、打造服务品牌形象，公司持续进行售后运维管理系统平台开发及应用，为医院提供优质解决方案。公司通过服务模式的创新，提升大中型医院的满意度，也扩大了客户来源渠道，延伸了医疗净化系统产业链，增强了客户粘性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	834,911,452.63	553,917,576.18	50.73%	主要系本期完工项目增加
营业成本	571,819,302.35	351,034,403.92	62.90%	主要系本期完工项目增加
销售费用	78,677,651.88	75,059,792.79	4.82%	
管理费用	78,663,196.75	83,552,134.62	-5.85%	
财务费用	17,330,448.05	9,826,734.40	76.36%	主要系发行可转债，利息增加
所得税费用	8,832,174.86	-4,102,554.24	315.28%	主要系收入增加
研发投入	36,023,457.48	34,592,492.48	4.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-294,274,810.46	-169,091,906.17	-74.03%	主要系报告期内采购付款和支付税费增加
投资活动产生的现金流量净额	-12,108,131.95	-100,577,908.78	87.96%	主要系本期理财到期增加
筹资活动产生的现金流量净额	-229,036,864.69	189,200,965.22	-221.05%	主要系本期新增借款减少且偿还贷款增加
现金及现金等价物净增加额	-535,419,807.10	-80,468,849.73	-565.38%	主要受报告期内经营活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额减少影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
净化系统集成业务	711,680,942.82	491,662,173.57	30.92%	59.95%	75.84%	-6.24%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	415,000.00	1.44%	主要系理财收益	否
公允价值变动损益	-50,166.67	-0.17%	主要系交易性金融资产处置	否
资产减值	-3,474,678.51	-12.05%	主要系合同资产减值损失	否
营业外收入	323,639.80	1.12%	主要系政府补助	否
营业外支出	3,424,051.27	11.88%	主要系捐赠支出	否
其他收益	1,649,760.05	5.72%	主要系政府补助	否
信用减值损失	-16,710,746.07	-57.96%	主要系计提应收账款坏账	否
资产处置收益	25,710.50	0.09%	主要系车辆处置	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	466,683,535.64	12.35%	1,047,947,259.79	24.80%	-12.45%	主要系现金流量净额大幅下降
应收账款	1,649,601,934.46	43.64%	1,636,513,574.86	38.72%	4.92%	
合同资产	93,385,631.56	2.47%	77,182,211.73	1.83%	0.64%	
存货	574,714,103.64	15.21%	508,182,005.02	12.02%	3.19%	
投资性房地产	114,308,736.28	3.02%	12,291,861.35	0.29%	2.73%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	465,448,359.00	12.31%	566,730,770.64	13.41%	-1.10%	
在建工程	57,397,507.91	1.52%	49,555,280.75	1.17%	0.35%	
使用权资产	16,180,915.66	0.43%	19,427,769.45	0.46%	-0.03%	
短期借款	144,000,000.00	3.81%	276,963,234.30	6.55%	-2.74%	
合同负债	493,535,791.62	13.06%	429,938,828.72	10.17%	2.89%	
长期借款	101,750,000.00	2.69%	161,157,182.60	3.81%	-1.12%	
租赁负债	8,403,581.38	0.22%	9,507,847.43	0.22%	0.00%	
预付款项	58,967,284.97	1.56%	16,276,869.56	0.39%	1.17%	
无形资产	66,809,432.76	1.77%	67,811,978.76	1.60%	0.17%	
递延所得税资产	81,907,568.66	2.17%	78,680,032.56	1.86%	0.31%	
应付账款	354,593,104.27	9.38%	577,056,721.90	13.65%	-4.27%	
应付债券	735,458,887.79	19.46%	724,217,739.66	17.14%	2.32%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	40,050,166.67	-50,166.67				40,000,000.00		0.00
应收款项融资	572,502.00				3,673,224.26	572,502.00		3,673,224.26
权益工具投资	10,000,000.00							10,000,000.00
上述合计	50,622,668.67	-50,166.67			3,673,224.26	40,572,502.00		13,673,224.26
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	56,794,583.83	56,794,583.83	质押及其他	三方监管账户资金、保函保证金其他保证金等
合同资产	1,953,899.28	1,758,509.35	质押	借款质押
应收账款	29,450,249.11	26,505,224.20	质押	借款质押
合计	88,198,732.22	85,058,317.38		
项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	102,638,500.88	102,638,500.88	质押及其他	三方监管账户资金、保函保证金、银行承兑汇票保证金、其他保证金等
合同资产	1,953,899.28	1,763,046.37	质押	借款质押
应收账款	29,684,709.11	26,790,934.93	质押	借款质押
合计	134,277,109.27	131,192,482.18		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
205,771,410.19	119,921,410.19	71.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
菲戈特云谷医疗产业园项目	自建	是	制造业	18,901,953.93	94,550,036.54	自有资金及自筹资金	20.00%	0.00	0.00	本项目目前处于一期项目施工阶段	2023年03月28日	详见公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于2023年3月28日披露的《关于全资子公司投资建设云谷医疗产业园项目的公告》，公告编号：2023-018
合计	--	--	--	18,901,953	94,550,036	--	--	0.00	0.00	--	--	--

				.93	.54								
--	--	--	--	-----	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	10,000,000.00							10,000,000.00	其他
其他	572,502.00			3,673,224.26	572,502.00			3,673,224.26	其他
其他	40,050,166.67	-50,166.67			40,000,000.00			0.00	其他
合计	50,622,668.67	-50,166.67	0.00	3,673,224.26	40,572,502.00	0.00	0.00	13,673,224.26	--

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	首次公开发行	2022 年 01 月 28 日	103,752	94,950.28	2,267.1	85,556.1	90.11%	7,002.6	32,511.06	34.24%	5,065.94	公司尚未使用的募集资金存放于相关银行募集资金专户以及暂时补充流动资金。	0
2024 年	向不特定对象发行可转换公司债券	2025 年 01 月 09 日	75,000	74,381.69	51,672.28	51,672.28	69.47%	0	0	0.00%	22,933.51	公司尚未使用的募集资金存放于相关银行募集资金专户及使用闲置募集资金进行现金管理。	0
合计	--	--	178,752	169,331.97	53,939.38	137,228.38	81.04%	7,002.6	32,511.06	19.20%	27,999.45	--	0
募集资金总体使用情况说明													
1、2022 年首次公开发行股票													

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]4121 号）同意注册，由主承销商华英证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售、网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股（A 股）股票 2,640.00 万股，发行价为每股人民币为 39.30 元，共计募集资金总额为人民币 103,752.00 万元，扣除发行费用 8,801.72 万元，实际募集资金净额为人民币 94,950.28 万元。上述募集资金已于 2022 年 1 月 25 日到账，上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 1 月 25 日出具了《验资报告》（中汇会验[2022]0122 号）。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司募投项目累计使用募集资金 85,556.10 万元，使用募投项目结项的节余募集资金 6,433.58 万元用于永久补充流动。

截至 2025 年 6 月 30 日，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 5,065.94 万元，其中募集资金专户余额为 1,065.94 万元，使用闲置募集资金暂时性补充流动资金 4,000.00 万元。

2、2024 年向不特定对象发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2024]220 号）同意注册，公司于 2024 年 12 月 23 日向不特定对象发行可转换公司债券 750 万张，每张面值为 100 元，募集资金总额为人民币 750,000,000.00 元，扣除承销及保荐费用、会计师、律师、资信评级及发行手续费等其他发行费用（不含增值税）合计人民币 6,183,142.52 元后，实际募集资金净额为人民币 743,816,857.48 元。上述募集资金已于 2024 年 12 月 27 日到账，上述募集资金到位情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于 2024 年 12 月 27 日出具了“中汇会验[2024]11046 号”《验证报告》。截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用募集资金 51,672.28 万元投入到募投项目。

截至 2025 年 6 月 30 日，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额、尚未置换的发行费用）余额为 22,933.51 万元，其中募集资金专户余额为 12,896.90 万元，使用闲置募集资金进行现金管理余额为 10,036.61 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
2022 年首次公开发行股票	2022 年 01 月 28 日	1. 技术研发中心升级项目	研发项目	否	9,935.38	9,935.38	9,935.38	0	4,019.93	40.46%	2024 年 04 月 15 日	0	0	不适用	否
2022 年首次公	2022 年	2. 营销及	运营管理	否	5,508.46	5,508.46	5,508.46	0	5,573.85	101.19%	2024 年 02	0	0	不适用	否

开发行股票	01月28日	运维中心建设项目									月16日				
2022年首次公开发行股票	2022年01月28日	3. 补充流动资金	补流	否	25,000	25,000	25,000	0	25,000	100.00%		0	0	不适用	否
2024年向不特定对象发行可转换公司债券	2025年01月09日	4. 智慧医疗物联网云平台升级项目	研发项目	否	4,903.22	4,903.22	4,903.22	1,462.24	1,462.24	29.82%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
2024年向不特定对象发行可转换公司债券	2025年01月09日	5. 洁净医疗专项工程建设项目	生产建设	否	28,000	28,000	28,000	21,247.74	21,247.74	75.88%	2025年03月31日	4,491.99	13,308.04	否	否
2024年向不特定对象发行可转换公司债券	2025年01月09日	6. 洁净医疗配套产品生产基地建设项目	生产建设	否	11,051.54	11,051.54	11,051.54	5,962.31	5,962.31	53.95%	2026年04月30日	0	0	不适用	否
2024年向不特定对象发行可转换公	2025年01月09	7. 耗材物流仓储配送中	生产建设	否	9,045.24	9,045.24	8,426.93	1,000	1,000	11.87%	2027年09月30日	0	0	不适用	否

司债券	日	心建设项目													
2024 年向不特定对象发行可转换公司债券	2025 年 01 月 09 日	8. 补充营运资金	补流	否	22,000	22,000	22,000	21,999.99	21,999.99	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	115,443.84	115,443.84	114,825.53	51,672.28	86,266.06	--	--	4,491.99	13,308.04	--	--
超募资金投向															
2022 年首次公开发行股票	2022 年 01 月 28 日	1. 永久补充流动资金和偿还银行贷款	补流	否	16,000	16,000	16,000	0	16,000	100.00%		0	0	不适用	否
2022 年首次公开发行股票	2022 年 01 月 28 日	2. 华康医疗洁净技术及智慧医疗研究院建设项目	研发项目	否	20,000	20,000	20,000	0	20,000	100.00%	2024 年 03 月 31 日	0	0	不适用	否
2022 年首次公开发行股票	2022 年 01 月 28 日	3. 医疗净化系统集成项目建设	生产建设	是	18,000	18,000	13,022.71	327.49	13,022.71	100.00%	2025 年 03 月 31 日	0	14,631.59	否	是
2022 年	2022	4. 净	生产	否	7,002.6	7,002.6	7,002.6	1,939.61	1,939.61	27.70%	2025	0	0	不适	否

首次公开发行股票	年 01 月 28 日	化系统集成项目	建设								年 12 月 31 日			用	
超募资金投向小计				--	61,002.6	61,002.6	56,025.31	2,267.1	50,962.32	--	--	0	14,631.59	--	--
合计				--	176,446.44	176,446.44	170,850.84	53,939.38	137,228.38	--	--	4,491.99	27,939.63	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、2022 年首次公开发行股票</p> <p>(1)截止 2025 年 6 月 30 日，已完工项目实际效益 14,631.59 万元，低于预计效益 15,672.28 万元，主要系：①抢工期导致相关人工成本增加；②打造重点标杆项目，相关投入成本有所增加；③项目施工过程中施工现场环境复杂导致现场管理成本增加。</p> <p>(2)受外部环境的客观因素影响，“华康医疗洁净技术及智慧医疗研究院建设项目”及“医疗净化系统集成项目建设”建设进度与计划有偏差，个别单体项目无法在计划时间内达到完工状态。公司于 2023 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施主体、项目用途和项目投资总规模不变的情况下，将“华康医疗洁净技术及智慧医疗研究院建设项目”、“医疗净化系统集成项目建设”达到预定可使用状态日期进行调整。公司于 2024 年 7 月 30 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施主体、项目用途和项目投资总规模不变的情况下，将“医疗净化系统集成项目建设”中子项目南宫市人民医院综合能力提升项目达到预定可使用状态日期进行调整，延期至 2025 年 6 月。</p> <p>(3)南宫人民项目因业主与总包方未能如期交付施工界面，公司承建的区域无法全面施工，施工进度缓慢。经多次协调和推进，该问题在短时间内无法得到解决，南宫人民项目预计不能在 2025 年 6 月完工。截至 2025 年 3 月 31 日，南宫人民项目募集资金实际投入 698.77 万元，募集资金投资进度为 23.29%，资金使用率及使用进展不符合计划要求，无法达到预期目标。公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于终止部分超募资金投资项目并将节余及剩余超募资金投资新项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“医疗净化系统集成项目建设”终止，并将节余及剩余超募资金 7,002.60 万元（含尚未决定用途的超募资金、利息收入等，具体金额以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于“净化系统集成项目”的事项。</p> <p>2、2024 年向不特定对象发行可转换公司债券</p> <p>截止 2025 年 6 月 30 日，已完工项目实际效益 13,308.04 万元，低于预计效益 16,707.17 万元，主要系：（1）打造重点标杆项目，相关投入成本有所增加；（2）项目施工过程中施工现场环境复杂导致现场管理成本增加。</p>														
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于终止部分超募资金投资项目并将节余及剩余超募资金投资新项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“医疗净化系统集成项目建设”终止，并将节余及剩余超募资金 7,002.60 万元（含尚未决定用途的超募资金、利息收入等，具体金额以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于“净化系统集成项目”的事项。														
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、使用超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款情况公司于 2022 年 2 月 18 日召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议，并于 2022 年 3 月 7 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款的议案》，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。同意公司使用部分超额募集资金人民币 16,000.00 万元用于永久补充流动资金和偿还银行贷款。截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款 16,000.00 万元。</p> <p>2、使用闲置募集资金进行现金管理情况公司于 2022 年 2 月 18 日召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议，并于 2022 年 3 月 7 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。同意公司在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过 50,000 万元(含本数)的闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理。有效期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限范围内可循环滚动使用。公司于 2022 年 12 月 28 日召开第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议，并于 2023 年 1 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于继续</p>														

	<p>使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，独立董事发表了同意的意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。同意公司继续使用不超过 30,000 万元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理；上述资金使用期限自公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用。</p> <p>3、使用募集资金投入项目情况公司于 2022 年 7 月 6 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第十一次会议，并于 2022 年 7 月 25 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金新建募投项目的议案》，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。同意使用超募资金 20,000 万元(占超募资金总额的 36.69%)，用于“华康医疗洁净技术及智慧医疗研究院建设项目”。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 20,000.00 万元用于“华康医疗洁净技术及智慧医疗研究院建设项目”。</p> <p>4、公司于 2022 年 12 月 28 日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，并于 2023 年 1 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金投资建设项目的议案》，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。同意使用超募资金 18,000 万元(占超募资金总额的 33.02%)，用于“医疗净化系统集成项目建设”的事项。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 13,022.71 万元用于“医疗净化系统集成项目”。</p> <p>5、公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于终止部分超募资金投资项目并将节余及剩余超募资金投资新项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“医疗净化系统集成项目建设”终止，并将节余及剩余超募资金 7,002.60 万元（含尚未决定用途的超募资金、利息收入等，具体金额以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于“净化系统集成项目”的事项。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 1,939.61 万元用于“净化系统集成项目”。</p>
<p>存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、结合公司的发展战略及规划布局，鉴于市场需求增加和业务拓展的需要，公司于 2022 年 5 月 23 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次会议，并于 2022 年 6 月 8 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及实施地点的议案》，同意对募集资金投资项目“营销及运维中心建设项目”的实施方式及实施地点进行变更，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。“营销及运维中心建设项目”实施地点由“石家庄、广州、武汉、济南、上海、兰州、成都”变更为“石家庄、广州、武汉、济南、上海、兰州、成都、北京、深圳、杭州、长沙、郑州、厦门、昆明、南昌、合肥、沈阳、南宁、贵阳、太原、西安、呼和浩特、银川、西宁、海口、拉萨、乌鲁木齐”。实施方式由“房产购置、租赁”变更为“房屋租赁”，实施时间由“一年”调整为“二年”。公司于 2022 年 12 月 13 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，并于 2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点及实施方式的议案》，同意变更“华康医疗洁净技术及智慧医疗研究院建设项目”实施地点及实施方式。独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。实施地点由“湖北省武汉市东湖新技术开发区神墩五路以南、高科园三路以西、浩远科技和原子高科项目以东”变更为“湖北省武汉市武汉东湖新技术开发区高新大道 718 号”。实施方式由“自有土地建设”变更为“购置房产”。原项目计划建设周期为 18 个月，现因项目实施方式变更为“购置房产”，预计该募投项目将于 2023 年 8 月达到可使用状态。公司上述募投项目变更实施地点、实施方式有关事项系公司根据实际生产经营及管理需要，优化公司资源配置从而进行的调整，符合公司实际情况，不会对募集资金投资项目和公司生产经营产生重大不利影响，公司不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。</p> <p>2、公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于终止部分超募资金投资项目并将节余及剩余超募资金投资新项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“医疗净化系统集成项目建设”终止，并将节余及剩余超募资金 7,002.60 万元（含尚未决定用途的超募资金、利息收入等，具体金额以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于“净化系统集成项目”的事项。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>结合公司的发展战略及规划布局，鉴于市场需求增加和业务拓展的需要，公司于 2022 年 5 月 23 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次</p>

情况	<p>会议，并于 2022 年 6 月 8 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及实施地点的议案》，同意对募集资金投资项目“营销及运维中心建设项目”的实施方式及实施地点进行变更，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。“营销及运维中心建设项目”实施地点由“石家庄、广州、武汉、济南、上海、兰州、成都”变更为“石家庄、广州、武汉、济南、上海、兰州、成都、北京、深圳、杭州、长沙、郑州、厦门、昆明、南昌、合肥、沈阳、南宁、贵阳、太原、西安、呼和浩特、银川、西宁、海口、拉萨、乌鲁木齐”。实施方式由“房产购置、租赁”变更为“房屋租赁”，实施时间由“一年”调整为“二年”。公司于 2022 年 12 月 13 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，并于 2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点及实施方式的议案》，同意变更“华康医疗洁净技术及智慧医疗研究院建设项目”实施地点及实施方式。独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。实施地点由“湖北省武汉市东湖新技术开发区神墩五路以南、高科园三路以西、浩远科技和原子高科项目以东”变更为“湖北省武汉市武汉东湖新技术开发区高新大道 718 号”。实施方式由“自有土地建设”变更为“购置房产”。原项目计划建设周期为 18 个月，现因项目实施方式变更为“购置房产”，预计该募投项目将于 2023 年 8 月达到可使用状态。公司上述募投项目变更实施地点、实施方式有关事项系公司根据实际生产经营及管理需要，优化公司资源配置从而进行的调整，符合公司实际情况，不会对募集资金投资项目和公司生产经营产生重大不利影响，公司不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。报告期内，公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于终止部分超募资金投资项目并将节余及剩余超募资金投资新项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“医疗净化系统集成项目建设”终止，并将节余及剩余超募资金 7,002.60 万元（含尚未决定用途的超募资金、利息收入等，具体金额以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于“净化系统集成项目”的事项。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，董事会同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 31,631.38 万元及已支付发行费用的自筹资金 137.02 万元，合计 31,768.40 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 10 月 25 日召开了第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用不超过 8,000 万元的闲置募集资金(含超募资金，下同)暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时将暂时补流的募集资金归还至募集资金专用账户。截至 2023 年 10 月 20 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 8,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。公司于 2023 年 10 月 27 日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。同意公司在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的情况下，使用不超过 8,000 万元人民币的闲置募集资金(含超募资金，下同)暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时将暂时补流的募集资金归还至募集资金专用账户。截至 2025 年 6 月 30 日，使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 4,000.00 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、公司募集资金投资项目“技术研发中心升级项目”、“营销及运维中心建设项目”、“补充流动资金”已达到预定可使用状态，在项目实施过程中，公司本着合理、有效、节约的原则，科学审慎地使用募集资金，从项目的实际需求出发，严格管控项目建设成本费用支出，通过对各项资源的合理调度和优化配置，降低项目建设成本和费用，同时募集资金在存储期间产生了一定的利息收入，由此产生相应的募集资金节余。</p> <p>2、公司于 2024 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十二次会议，并于 2024 年 5 月 21 日召开 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票部分募投项目结项，并将节余募集资金共计 6,368.29 万元（含利息收入，具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于相关银行募集资金专户以及暂时补充流动资金。</p>
募集资金使用及	<p>无</p>

披露中存在的问题或其他情况	
---------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
医疗净化系统集成项目建设	首次公开发行	净化系统集成项目	医疗净化系统集成项目建设	7,002.6	1,939.61	1,939.61	27.70%	2025年12月31日	0	不适用	否
合计	--	--	--	7,002.6	1,939.61	1,939.61	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：超募资金投资项目“医疗净化系统集成项目建设”原计划通过使用募集资金投入建设项目，减少公司财务费用支出，进一步提高募集资金的使用效率。自募集资金到位以来，公司管理层根据各子项目情况，稳妥推进项目的实施，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用。截至目前，“医疗净化系统集成项目建设”中除南宫人民项目尚未完工外，其他子项目均已完工。南宫人民项目因业主与总包方未能如期交付施工界面，公司承建的区域无法全面施工，施工进度缓慢。经多次协调和推进，该问题在短时间内无法得到解决，南宫人民项目预计不能在2025年6月完工。截至2025年3月31日，南宫人民项目募集资金实际投入698.77万元，募集资金投资进度为23.29%，资金使用率及使用进展不符合计划要求，无法达到预期目标。鉴于此，为了提高募集资金投资效率，公司综合考虑客观因素，决定终止“医疗净化系统集成项目建设”并将节余募集资金4,977.29万元用于投资新项目。公司于2025年4月24日召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于终止部分超募资金投资项目并将节余及剩余超募资金投资新项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“医疗净化系统集成项目建设”终止，并将节余及剩余超募资金7,002.60万元（含尚未决定用途的超募资金、利息收入等，具体金额以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于“净化系统集成项目”的事项。</p>										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	41,326	10,000	0	0
合计		41,326	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北菲戈特医疗科技有限公司	子公司	主要从事电解钢板、送风	60,000,000.00	411,223,751.88	181,095,922.60	75,516,203.23	13,668,305.43	9,919,190.83

司		口的加工与销售，并从事气密门、隔离变压器等产品的研发、生产与销售						
北京华康世纪医疗科技有限公司	子公司	主要从事 I 类、第 II 类、第 III 类医疗器械的销售	20,000,000.00	11,100,583.16	2,195,661.47	0.00	- 2,765,081.31	- 2,765,081.31
武汉光谷大健康医疗服务有限公司	子公司	主要从事第 I 类、第 II 类、第 III 类医疗器械的销售，并从事医疗服务、第三类医疗器械经营、住宿服务、建设工程施工、建设工程设计、医疗器械互联网信息服务。	100,000,000.00	117,147,173.65	105,797,945.73	41,207,611.92	8,539,259.19	6,587,708.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海华芯康技术服务有限公司	新设	短期内不会对公司本期和未来财务状况、经营成果和现金流量造成重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、应收账款余额较大风险和发生坏账损失的风险

随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额呈逐年上升的趋势，主要由于公司医疗净化系统集成业务相关合同约定的回款周期较长，医疗净化系统集成业务收入包括合同金额、增补签证款，合同金额按进度在完工时累计收取 70-80%，合同金额的 15-25%在业主审计结算完成后收取，剩余合同金额 3-5%的质保金在质保到期后收取，审计结算周期通常为 2 年左右，质保期通常为 2-5 年。同时，增补签证收入约占项目总收入的 4%左右，增补签证款在审计结算后随竣工结算款

收取。因此，公司当年营业收入除进度款外，形成较长周期的应收账款，通常此部分应收账款的回款周期约为 2 年（其中质保金回款期为 2-5 年）。公司主要客户为国内大中型公立医院，项目建设资金主要来源于政府财政拨款，通常按照合同约定，项目完工时，工程进度款应累计收取至合同金额的 70%-80%。但实际执行中，受政府财政资金支付安排、公立医院支付审批流程复杂等影响，实际回款期较合同约定更长。

应对措施：公司将持续对应收账款的坏账及应收票据承兑风险进行充分预估，提前采取有针对性的预防措施，控制风险，提高资金使用效率。公司制定了严格的应收账款管理办法，依据公司实际情况建立了对不同类型客户的货款回收信用期限，公司的货款催收与考核绩效相挂钩，通过严格执行上述规定，确保及时回收应收货款，避免坏账风险。

2、经营活动现金流量风险

由于公司从事的净化系统集成业务具有典型的资金密集型特性，在前期项目投标、合同签署履约、项目设计、设备和材料采购、施工分包、项目维修质保等多个环节需要大量资金，而项目进度款、竣工结算款等回收时间较长，导致报告期内销售当年回款情况较差。近年来，公司净化系统集成业务快速发展，承接的净化项目在规模和金额上不断增加，使得公司需要先期垫付的资金额不断增加。未来，如果客户不能按时结算或及时付款，未来经营活动现金流量净额可能持续为负，公司将面临营运资金短缺的压力，从而影响公司的偿债能力和盈利能力。

应对措施：公司加强全面预算管控，继续坚持提高新项目立项标准，强化现金流优先理念，加速对已建项目的确认和进度回款，将实现现金流自我平衡作为项目立项重要条件；公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、毛利率下降风险

随着更多市场参与者进入净化行业，市场竞争趋于激烈，如未来行业需求、市场竞争格局、上游原材料价格上涨的不确定性、下游行业客户受产业政策或周期性波动影响以及客户需求变更可能会使公司项目成本或费用提高，公司的毛利率水平将存在下降的风险。

应对措施：公司将持续推进精细化管理，通过提升解决方案的执行能力、加大核心技术的研发、持续进行产品技术创新，增加客户粘性等方面不断提升产品竞争力；将不断加大开拓市场力度，通过有效的市场营销和完善的售后服务，提升自身整体综合竞争力；多产业布局，拓展业务，奠定以“洁净技术”为圆心的“医疗专项、实验室、电子洁净”三足鼎立的业务格局，以实现公司收入稳定增长及持续盈利能力。

4、技术研发的风险

经过十多年的研发和实践，公司已积累了洁净送风回风、气密性检修口、层流送风、定风量压差等多项净化系统专利技术和信息化集成技术。随着洁净技术水平的不断进步，医院智能化、信息化的不断提升，若公司未来新技术的研发失败或技术研发方向偏离主流市场需求，则会导致较高的经营风险。

应对措施：公司将保持对行业的持续关注、对新技术应用的敏感性，不断加大在产品创新、工艺创新等方向的投入，积极引进行业内有经验的研发人员，提升公司的技术创新和产品研发能力，为公司下一步发展打下坚实基础。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 15 日	同花顺路演平台 (https://board.10jqka.com.cn/ir)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度业绩说明会的全体投资者	公司业绩情况、股价与投资者回报、现金流管理、竞争优势与战略布局、行业前景等。	详见于深交所互动易 (https://irm.cninfo.com.cn/) 2025 年 5 月 15 日披露的《2025 年 5

						月 15 日投资者关系活动记录表》(编号: 2025-001)
2025 年 06 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与“湖北辖区上市公司 2025 年投资者网上集体接待日活动”的全体投资者	公司财务数据、回购、股价、合同管理等。	详见于深交所互动易(https://irm.cninfo.com.cn/) 2025 年 6 月 12 日披露的《2025 年 6 月 12 日投资者关系活动记录表》(编号: 2025-002)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2025 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据公司 2022 年限制性股票激励计划的规定及公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会同意作废本次激励计划部分已授予但尚未归属的 265.335 万股限制性股票。本次作废后，公司本次激励计划实施完毕。公司监事会对本次作废部分已授予但尚未归属的限制性股票事项发表了意见。律师出具了相应的法律意见书。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

（一）股东及投资者保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，确保信息披露的及时、真实、准确、完整和公平，实现公司、股东、员工长期和谐发展。公司注重投资者关系管理，通过现场调研、深交所互动平台沟通、电话沟通、邮件，有效提升了公司与股东、投资者的交流深度和广度，充分有效地保障了投资者的知情权。在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

（二）员工权益保护

公司坚持“以人为本”，尊重员工，想员工所想，思员工所思，维护和保障员工的各项合法权益。把员工发展放在重要位置，以鼓励员工在公司长期发展。

1、改善办公环境，满足人员扩增需求。公司新总部大楼设有办公区、会议室、报告厅、企业展厅、员工餐厅、员工活动区及健身房、地下停车库等功能区域，就近配套了员工公寓式宿舍，作为公司洁净技术及智慧医疗研究院的新载体，将为公司发展新阶段提供重要支撑。

2、完善员工薪资福利体系、为员工组织健康体检、团建等，保障员工的合法权益。

3、为员工提供优厚的福利政策。三八妇女节、中秋节、春节等节日，公司均会发放礼品；为员工提供餐费补贴、节日物资、旅游奖励、就医帮助和生病住院慰问金或物资等，为员工解决子女入学问题，根据岗位分类，为部分员工购买意外保险。

4、公司设立了“永续发展计划”，根据员工的实际能力和发展潜力及员工的个人愿望，把员工放到合适的位置，定期提供培训，发挥其最大潜力，使员工的个人发展愿望与企业的发展步调一致。

5、建立沟通机制，充分利用网络技术，建立公司网站、公众号等方式。让员工了解到企业阶段工作目标，企业也能及时了解员工的困难及想法，通过双向沟通机制，让员工感到企业的重视和参与。员工也能通过职工代表大会或其它会议形式，平等沟通，保护劳动者权益。

（三）供应商、客户权益保护

公司一直专注于净化领域，形成独特优势，实现各利益相关方价值的理念，在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系。对供应链的管理上，严格把关供应商的准入门槛，建立了较为完善的供应商管理体系，不断优化供应商队伍，与供应商保持良好的战略合作关系。公司不断提升研发创新能力，为客户提供高性价比的产品及服务，并致力于与客户建立长期稳定的合作关系。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会的和谐发展。

（四）坚持党建领航，引领企业高质量发展

公司坚持党建引领、文化创新，将党建工作与日常经营有机融合。2025 年上半年，公司与武汉市东西湖区人民医院联合开展“党建引领聚合力 互学互鉴促发展”主题党日活动；参加“光谷城建 DNA+”2025 党建联盟；组织党员赴红安县开展红色革命教育活动等。

（五）社会公益

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，与政府保持联系并接受监督，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在力所能及的范围内，支持地区建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。公司通过各地教育基金会、共青团委员会等向学校捐赠；资助贫困学生并发放助学金；向医院捐赠物资等。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉华康世纪医疗股份有限公司	关于稳定股价的承诺	1、本公司将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本公司在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2、本公司将极力敦促本公司控股股东及相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。3、若本公司新聘任董事（不包括独立董事）、高级管理人员，本公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员就《稳定股价预案》作出的相应承诺。4、若非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等原因，本公司未遵守上述承诺的，本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，同时按中国证券监督管理委员会及其他有关机关认定的实际损失向投资者进行赔偿，以尽可能保护投资者的权益。	2022年01月28日	2025年1月27日	履行完毕
	谭平涛	关于稳定股价的承诺	1、本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2、本人将极力敦促公司及其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。3、如未履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；公司有权按照本人最低应增持金额减去本人已实际用于增持股票金额（如有）的差额扣留应付本人的现金分红，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按照承诺采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。	2022年01月28日	2025年1月27日	履行完毕
	谭平涛、谢新强、谭咏薇、王海、王长颖、于洋、向元林、王佳丽、张英超	关于稳定股价的承诺	1、本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2、本人将极力敦促公司及相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。3、本人将不因职务变更、离职等原因，而不履行承诺。4、如未履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；公司有权按照本人最低应增持金额减去本人已实际用于增持股票金额（如有）的差额扣留应付本人相应税后薪酬，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按照承诺采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。	2022年01月28日	2025年1月27日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况	披露 日期	披露 索引
公司及控股子公司作为原告, 未达到重大诉讼(仲裁)披露 标准的其他诉讼事项	3,791.41	否	待开庭、尚 在审理、已 结案	无重大影响	部分待开庭、部分 尚在审理过程中、 其他已结案。		
公司及控股子公司作为被告, 未达到重大诉讼(仲裁)披露 标准的其他诉讼事项	1,603.19	否	待开庭、尚 在审理、已 结案	无重大影响	部分待开庭、部分 尚在审理过程中、 其他已结案。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华平祥晟（上海）医疗科技有限公司	公司董事、副总经理谭咏薇于 2023 年 11 月成为华平祥晟股东（持股 5%），且谭咏薇与公司实际控制人谭平涛为兄妹关系。	向关联方购买产品	采购产品	市场定价	市场定价	593.01	53.40%	1,000	否	现金	不适用	2024 年 12 月 19 日	详见公司 2024 年 12 月 19 日于巨潮资讯网披露《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-110）
合计				--	--	593.01	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				根据公司业务发展及日常生产经营需要，公司预计将与关联方华平祥晟 2025 年度日常关联交易金额不超过人民币 1,000 万元，主要交易内容为公司向华平祥晟采购产品。2025 年 1-6 月，公司与华平祥晟日常关联交易实际发生金额为 593.01 万元，实际履行比例为 59.30%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，于 2025 年 5 月 26 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度及接受关联方担保暨关联交易的议案》，同意公司 2025 年向银行申请总额为人民币 400,000 万元额度的综合授信额度，授信额度申请期限自 2024 年年度股东大会通过之日起 1 年。

以上授信范围主要包括但不限于流动资金借款、银行承兑汇票、保函、票据、开立国际信用证、开立国内信用证和贸易融资等授信业务，上述授信额度不等于公司实际融资金额，具体融资金额将视公司运营资金的实际需求来确定。融资担保方式包括但不限于：公司控股股东及实际控制人谭平涛先生、胡小艳女士的担保、公司固定资产抵押担保、公司应收账款质押担保等。

公司控股股东及实际控制人谭平涛先生、胡小艳女士作为关联方，为公司向银行等金融机构申请综合授信额度提供连带责任担保，公司不提供反担保且免于支付担保费用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司及子公司向银行申请综合授信额度及接受关联方担保暨关联交易的公告》	2025 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北菲戈特	2025年04月25日	40,000							否	否
光谷大健康	2025年04月25日	30,000							否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			70,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			70,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			70,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			70,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	上海建工四建集团有限公司	中国人民解放军海军军医大学第二附属医院浦东新院医疗专项工程（医气、净化、屏蔽等）工程	2025年03月21日	5,981.77		无		市场定价	5,981.77	否	无	完工		
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	武汉建工新城建设有限公司	武汉新城中心医院项目医疗专项设计采购施工一体化	2025年05月09日	5,688.06		无		市场定价	5,688.06	否	无	在建	2025年01月24日	公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于2025年1月24日披露的《关于项目预中标的提示性公告》（公告编号：2025-005）

武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	登封市人民医院(登封市总医院)	登封市总医院暨公共卫生急救中心建设项目-净化、气体工程施工	2025年03月10日	14,339.04		无		市场定价	14,339.04	否	无	在建	2025年02月07日	公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于2025年2月7日披露的《关于项目预中标的提示性公告》(公告编号:2025-007)
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	晋江市和敏健康医疗发展基金会	上海市第六人民医院福建医院晋东院区(福建和敏医院)工程净化及辐射防护工程	2025年03月26日	7,900		无		市场定价	7,900	否	无	在建	2025年03月10日	公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于2025年3月10日披露的《关于项目中标及收到中标通知书的公告》(公告编号:2025-021)
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	武汉东湖综合保税区建设投资有限公司	武汉东湖综保区生物医药及集成电路产业配套设施焕新升级(二期)一标段工程总承包(EPC)	2025年04月10日	11,137.28		无		市场定价	11,137.28	否	无	在建	2025年03月12日	公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于2025年3月12日披露的《关于项目预中标的提示性公告》(公告编号:2025-022)
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	中江县人民医院	中江县人民医院改扩建项目医疗专项工程、中江县人民医院感染性疾病楼建设项目医疗专项工程房屋建筑工程	2025年05月06日	15,688.58		无		市场定价	15,688.58	否	无	在建	2025年03月20日	公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于2025年3月20日披露的《关于项目预中标的提示性公告》(公告编号:2025-024)
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	武汉大学	武汉大学细胞资源库项目维修改造工程设计施工总承包	2025年05月06日	10,642.68		无		市场定价	10,642.68	否	无	在建	2025年04月03日	公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)于2025年4月3日披露的《关于项目预中标的提示性公告》(公告编号:2025-027)

有限公司														
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	中国建筑第八工程局有限公司	嘉兴市第二医院整体迁建（长三角国际医学中心总医院）项目（主体医疗楼、行政科教楼、2 号地下室、2 号地下污水处理站、2 号垃圾处理站）（二期）净化及实验室工程	2025 年 05 月 30 日	13,335.5		无		市场定价	13,335.5	否	无	在建	2025 年 04 月 30 日	公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 于 2025 年 4 月 30 日披露的《关于项目预中标的提示性公告》（公告编号：2025-049）
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	上海健康医学院	上海交通大学动物生物安全三级实验室建设工程	2025 年 06 月 01 日	10,750.55		无		市场定价	10,750.55	否	无	在建	2025 年 02 月 26 日	公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 于 2025 年 2 月 26 日披露的《关于项目中标的提示性公告》（公告编号：2025-016）
武汉华康世纪洁净科技股份有限公司	四川大学华西医院	四川大学华西医院第二住院楼 10 层装修、诊疗环境装修项目（11 至 13 层手术室装修）	2025 年 06 月 04 日	6,868.4		无		市场定价	6,868.4	否	无	在建	2025 年 05 月 19 日	公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 于 2025 年 5 月 19 日披露的《关于项目预中标的提示性公告》（公告编号：2025-059）

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）可转换公司债券发行事项

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2024]220号）同意注册，公司于2024年12月23日向不特定对象发行可转换公司债券750万张，每张面值为100元，募集资金总额为人民币750,000,000.00元，扣除承销及保荐费用、会计师、律师、资信评级及发行手续费等其他发行费用（不含增值税）合计人民币6,183,142.52元后，实际募集资金净额为人民币743,816,857.48元。上述募集资金已于2024年12月27日到账，上述募集资金到位情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于2024年12月27日出具了“中汇会验[2024]11046号”《验证报告》。

经深圳证券交易所同意，本次可转换公司债券已于2025年1月9日在深圳证券交易所上市交易，债券简称“华医转债”，债券代码“123251”。

（二）回购公司股份事项

公司于2024年11月5日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议，于2024年11月21日召开2024年第五次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司将使用自有资金及自筹资金（含回购专项贷款资金）以集中竞价交易方式回购部分公司已在境内发行上市人民币普通股（A股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次回购股份的资金总额不低于人民币5,000万元（含），不超过人民币7,000万元（含），回购股份的价格不超过28.00元/股（含本数）。本次回购的实施期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起12个月内。公司将在回购价格上限范围内择机实施股份回购。

2024年11月25日，公司实施了首次回购。

截至2025年6月13日，本次回购方案已实施完毕，实际回购股份时间区间为2024年11月25日至2025年6月13日。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为3,403,400股，占公司总股本的3.22%，成交的最低价格为17.07元/股，成交的最高价格为23.99元/股，支付的总金额为人民币69,989,757.60元（不含交易费用）。

（三）公司名称变更事项

公司于2025年2月17日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第二十次会议，于2025年3月5日召开2025年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司名称、证券简称并修改〈公司章程〉的议案》，拟对公司名称、证券简称进行变更，证券代码不变。

2025年3月20日，公司取得营业执照，并发布《关于变更公司名称、证券简称及完成工商登记的公告》，公司中文名称由“武汉华康世纪医疗股份有限公司”变更为“武汉华康世纪洁净科技股份有限公司”，英文名称由“Wuhan Huakang Century Medical Co., Ltd.”变更为“Wuhan Huakang Century Clean Technology Co., Ltd.”；公司中文证券简称由“华康医疗”变更为“华康洁净”，英文证券简称由“Huakang Medical”变更为“Huakang Clean”，启用时间为2025年3月21日（星期五）；公司证券代码“301235”保持不变。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,648,000	51.75%						54,648,000	51.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,648,000	51.75%						54,648,000	51.75%
其中：境内法人持股	4,815,360	4.56%						4,815,360	4.56%
境内自然人持股	49,832,640	47.19%						49,832,640	47.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	50,952,000	48.25%				396	396	50,952,396	48.25%
1、人民币普通股	50,952,000	48.25%				396	396	50,952,396	48.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	105,600,000	100.00%				396	396	105,600,396	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，因“华医转债”转股新增 396 股，导致报告期末总股本新增 396 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2024]220号）同意注册，公司于 2024 年 12 月 23 日向不特定对象发行可转换公司债券 750 万张，每张面值人民币 100 元，募集资金总额为人民币 750,000,000.00 元。本次可转换公司债券已于 2025 年 1 月 9 日在深圳证券交易所上市交易，债券简称“华医转债”，债券代码“123251”，并于 2025 年 6 月 27 日进入转股期。截至报告期末，“华医转债”累计转股 396 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 11 月 5 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议，于 2024 年 11 月 21 日召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司将使用自有资金及自筹资金（含回购专项贷款资金）以集中竞价交易方式回购部分公司已在境内发行上市人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次回购股份的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 7,000 万元（含），回购股份的价格不超过 28.00 元/股（含本数）。本次回购的实施期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。公司将在回购价格上限范围内择机实施股份回购。

2024 年 11 月 25 日，公司实施了首次回购。

截至 2025 年 6 月 13 日，本次回购方案已实施完毕，实际回购股份时间区间为 2024 年 11 月 25 日至 2025 年 6 月 13 日。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 3,403,400 股，占公司总股本的 3.22%，成交的最低价格为 17.07 元/股，成交的最高价格为 23.99 元/股，支付的总金额为人民币 69,989,757.60 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司实施股份回购和可转换公司债券转增股本，股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”及“第八节财务报告”之十八、补充资料”内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券	2024 年 12 月 23 日	1、本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币 100 元，按面值发行。2、本次发行的可转债票面利率第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。	7,500,000	2025 年 01 月 09 日	7,500,000	2030 年 12 月 22 日	于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》（2025-002）	2025 年 01 月 07 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2024〕220号”文同意注册，公司于2024年12月23日向不特定对象发行了750.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额75,000.00万元。发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行，认购金额不足75,000.00万元的部分由保荐人（主承销商）包销。

经深交所同意，公司75,000.00万元可转换公司债券于2025年1月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“华医转债”，债券代码“123251”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,021	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
谭平涛	境内自然人	44.23%	46,708,990	0	46,708,990	0	质押	12,000,000
阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品	其他	5.31%	5,605,246	-1,056,000	0	5,605,246	不适用	0
武汉康汇投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.56%	4,815,360	0	4,815,360	0	不适用	0
胡小艳	境内自然人	2.96%	3,123,650	0	3,123,650	0	质押	3,000,000
陈海杰	境内自然人	1.80%	1,900,000	1,400,000	0	1,900,000	不适用	0
国联证券资管—浦发银行—国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	其他	0.66%	694,804	0	0	694,804	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境	0.64%	674,399	611,599	0	674,399	不适用	0

	外法人							
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	其他	0.62%	652,800	652,800	0	652,800	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.61%	645,520	639,082	0	645,520	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.44%	467,230	389,449	0	467,230	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	国联证券资管—浦发银行—国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划因参与公司战略配售成为前 10 名股东。国联证券资管—浦发银行—国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划限售期为 2022 年 1 月 28 日至 2023 年 1 月 28 日。除此之外，未与该部分股东约定持股期间的起止日期。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、谭平涛先生为公司控股股东、实际控制人之一；胡小艳女士是谭平涛先生的配偶，是实际控制人之一； 2、武汉康汇投资管理中心（有限合伙）系公司的员工持股平台，胡小艳女士为其执行事务合伙人。 除上述股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 2025 年 6 月 30 日，武汉华康世纪医疗股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份数 3,403,400 股，占公司总股本的比例为 3.22%。未纳入前 10 名股东列示。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品	5,605,246	人民币普通股	5,605,246					
陈海杰	1,900,000	人民币普通股	1,900,000					
国联证券资管—浦发银行—国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	694,804	人民币普通股	694,804					
BARCLAYS BANK PLC	674,399	人民币普通股	674,399					
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	652,800	人民币普通股	652,800					
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	645,520	人民币普通股	645,520					
高盛公司有限责任公司	467,230	人民币普通股	467,230					
廖嘉坤	467,200	人民币普通股	467,200					
张诗铭	446,300	人民币普通股	446,300					

中国建设银行股份有限公司 —诺安多策略股票型证券投资 基金	429,950	人民币 普通股	429,950
前 10 名无限售流通股股东 之间，以及前 10 名无限售 流通股股东和前 10 名股东 之间关联关系或一致行动的 说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融 资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	前 10 名无限售条件股东中，张诗铭通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有数量 446,300 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持股 446,300 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2024]220号）同意注册，公司于2024年12月23日向不特定对象发行可转换公司债券750万张，每张面值为100元，募集资金总额为人民币750,000,000.00元，扣除承销及保荐费用、会计师、律师、资信评级及发行手续费等其他发行费用（不含增值税）合计人民币6,183,142.52元后，实际募集资金净额为人民币743,816,857.48元。上述募集资金已于2024年12月27日到账，上述募集资金到位情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于2024年12月27日出具了“中汇会验[2024]11046号”《验证报告》。

经深交所同意，公司75,000.00万元可转换公司债券于2025年1月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“华医转债”，债券代码“123251”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	向不特定对象发行可转换公司债券				
期末转债持有人数	8,170				
本公司转债的担保人	无				
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无				
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比

1	谭平涛	境内自然人	3,138,803	313,880,300.00	41.85%
2	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	367,498	36,749,800.00	4.90%
3	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	329,786	32,978,600.00	4.40%
4	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	269,992	26,999,200.00	3.60%
5	胡小艳	境内自然人	222,351	22,235,100.00	2.96%
6	中国工商银行股份有限公司—南方广利回报债券型证券投资基金	其他	166,230	16,623,000.00	2.22%
7	华泰金融控股（香港）有限公司—客户资金	境外法人	158,498	15,849,800.00	2.11%
8	中国银行股份有限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金	其他	149,399	14,939,900.00	1.99%
9	中国工商银行股份有限公司—华商可转债债券型证券投资基金	其他	118,510	11,851,000.00	1.58%
10	中国农业银行股份有限公司—南方希元可转债债券型证券投资基金	其他	117,182	11,718,200.00	1.56%

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
向不特定对象发行可转换公司债券	750,000,000.00	9,000.00			749,991,000.00

4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数	转股数量占转股开始日前公	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的
-----------	--------	---------	----------	-----------	-------	--------------	-----------	--------------

					(股)	司已发行 股份总额 的比例		比例
向不特定对象发行可转换公司债券	2025年6月27日至2030年12月22日	7,500,000	750,000,000.00	9,000.00	396	0.00%	749,991,000.00	99.99%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格(元)	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格(元)
向不特定对象发行可转换公司债券	2025年05月29日	22.43	2025年05月22日	因公司实施2024年度权益分派,根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定,“华医转债”的转股价格由22.48元/股调整至22.43元/股。转股价格调整生效日期为2025年5月29日。	22.43

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位:万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.61	2.28	14.47%
资产负债率	53.22%	57.33%	-4.11%
速动比率	2.04	1.93	5.70%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,959.51	-1,686.96	216.16%
EBITDA 全部债务比	6.16%	0.97%	5.19%
利息保障倍数	2.640563	-0.542881	-586.40%
现金利息保障倍数	-14.979936	-15.406476	-2.77%
EBITDA 利息保障倍数	3.587129	1.196887	199.71%
贷款偿还率	53.33%	21.22%	32.11%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉华康世纪洁净科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	466,683,535.64	1,047,947,259.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		40,050,166.67
衍生金融资产		
应收票据	10,041,350.35	5,662,099.07
应收账款	1,649,601,934.46	1,636,513,574.86
应收款项融资	3,673,224.26	572,502.00
预付款项	58,967,284.97	16,276,869.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,174,320.86	12,086,973.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	574,714,103.64	508,182,005.02
其中：数据资源		
合同资产	93,385,631.56	77,182,211.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,948,714.77	53,327,066.61
流动资产合计	2,936,190,100.51	3,397,800,728.82
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	114,308,736.28	12,291,861.35
固定资产	465,448,359.00	566,730,770.64
在建工程	57,397,507.91	49,555,280.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,180,915.66	19,427,769.45
无形资产	66,809,432.76	67,811,978.76
其中：数据资源		
开发支出	18,296,711.08	15,336,731.89
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,472,700.33	7,048,145.56
递延所得税资产	81,907,568.66	78,680,032.56
其他非流动资产	7,606,325.17	1,659,457.39
非流动资产合计	843,428,256.85	828,542,028.35
资产总计	3,779,618,357.36	4,226,342,757.17
流动负债：		
短期借款	144,000,000.00	276,963,234.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		42,187,139.00
应付账款	354,593,104.27	577,056,721.90
预收款项		
合同负债	493,535,791.62	429,938,828.72
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	18,356,647.49	33,750,610.42
应交税费	8,053,822.22	27,090,609.56
其他应付款	11,204,398.06	14,090,748.29
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	33,342,522.15	18,307,268.77
其他流动负债	63,426,344.03	69,322,748.74
流动负债合计	1,126,512,629.84	1,488,707,909.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	101,750,000.00	161,157,182.60
应付债券	735,458,887.79	724,217,739.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,403,581.38	9,507,847.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,189,640.37	11,887,138.28
递延收益	27,011,493.96	27,392,496.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	884,813,603.50	934,162,404.63
负债合计	2,011,326,233.34	2,422,870,314.33
所有者权益：		
股本	105,600,396.00	105,600,000.00
其他权益工具	20,267,064.06	20,267,307.27
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,254,975,348.23	1,254,966,766.96
减：库存股	69,998,296.15	4,982,068.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,891,271.53	40,891,271.53
一般风险准备		
未分配利润	395,396,751.20	381,887,118.33
归属于母公司所有者权益合计	1,747,132,534.87	1,798,630,395.33
少数股东权益	21,159,589.15	4,842,047.51
所有者权益合计	1,768,292,124.02	1,803,472,442.84
负债和所有者权益总计	3,779,618,357.36	4,226,342,757.17

法定代表人：谭平涛 主管会计工作负责人：张英超 会计机构负责人：张英超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	343,679,225.27	1,001,414,459.62
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	10,041,350.35	5,662,099.07
应收账款	1,518,884,652.92	1,544,027,835.13
应收款项融资	3,673,224.26	572,502.00
预付款项	48,110,182.62	17,729,320.81
其他应收款	218,230,935.30	111,876,621.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	560,461,914.07	488,028,164.29
其中：数据资源		
合同资产	93,225,551.56	76,367,106.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,419,693.61	46,022,796.15
流动资产合计	2,847,726,729.96	3,291,700,905.43
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	188,980,494.49	185,160,494.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	114,308,736.28	12,291,861.35
固定资产	381,367,606.50	481,503,431.94
在建工程	8,517,198.14	8,517,198.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,779,400.00	8,637,721.85
无形资产	14,982,668.03	15,243,806.75
其中：数据资源		
开发支出	18,296,711.08	15,336,731.89
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,600,549.77	6,026,075.91
递延所得税资产	77,232,833.19	77,232,833.19
其他非流动资产	7,606,325.17	467,256.64
非流动资产合计	832,672,522.65	820,417,412.15
资产总计	3,680,399,252.61	4,112,118,317.58
流动负债：		
短期借款	144,000,000.00	259,928,509.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		49,212,085.80
应付账款	366,877,021.42	574,767,832.02
预收款项		
合同负债	492,518,672.75	429,565,085.15
应付职工薪酬	15,242,866.61	28,587,206.42
应交税费	3,984,954.18	22,283,508.19
其他应付款	8,282,671.36	13,986,292.35
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	30,474,779.20	15,531,782.86
其他流动负债	61,448,521.88	69,274,162.07
流动负债合计	1,122,829,487.40	1,463,136,464.58
非流动负债：		
长期借款	101,750,000.00	161,157,182.60
应付债券	735,458,887.79	724,217,739.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,558,241.97	2,194,858.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,189,640.37	11,887,138.28
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	851,956,770.13	899,456,919.47
负债合计	1,974,786,257.53	2,362,593,384.05
所有者权益：		
股本	105,600,396.00	105,600,000.00
其他权益工具	20,267,064.06	20,267,307.27
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,254,583,560.89	1,254,574,979.62
减：库存股	69,998,296.15	4,982,068.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,891,271.53	40,891,271.53
未分配利润	354,268,998.75	333,173,443.87
所有者权益合计	1,705,612,995.08	1,749,524,933.53
负债和所有者权益总计	3,680,399,252.61	4,112,118,317.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	834,911,452.63	553,917,576.18

其中：营业收入	834,911,452.63	553,917,576.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	784,833,177.82	553,617,174.77
其中：营业成本	571,819,302.35	351,034,403.92
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	5,279,100.50	4,662,399.48
销售费用	78,677,651.88	75,059,792.79
管理费用	78,663,196.75	83,552,134.62
研发费用	33,063,478.29	29,481,709.56
财务费用	17,330,448.05	9,826,734.40
其中：利息费用	17,574,906.95	9,639,187.40
利息收入	1,185,617.56	837,188.84
加：其他收益	1,649,760.05	2,232,334.85
投资收益（损失以“—”号填列）	415,000.00	26,339.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-50,166.67	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-16,710,746.07	-22,674,022.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,474,678.51	323,739.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	25,710.50	5,026,137.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,933,154.11	-14,765,069.71
加：营业外收入	323,639.80	227,663.37
减：营业外支出	3,424,051.27	334,714.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	28,832,742.64	-14,872,120.85

减：所得税费用	8,832,174.86	-4,102,554.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,000,567.78	-10,769,566.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,000,567.78	-10,769,566.61
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	18,683,026.14	-10,769,566.61
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,317,541.64	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,000,567.78	-10,769,566.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,683,026.14	-10,769,566.61
归属于少数股东的综合收益总额	1,317,541.64	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	-0.10
（二）稀释每股收益	0.19	-0.10

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

法定代表人：谭平涛 主管会计工作负责人：张英超 会计机构负责人：张英超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	788,164,261.12	529,085,426.58
减：营业成本	555,661,927.36	342,669,582.52
税金及附加	4,028,632.62	3,940,715.93
销售费用	72,685,296.76	71,350,551.32
管理费用	66,665,908.17	74,906,277.43
研发费用	29,367,990.69	26,259,014.75
财务费用	17,272,186.19	9,126,696.12
其中：利息费用	17,275,093.09	8,882,131.84
利息收入	924,847.88	755,567.23
加：其他收益	351,575.96	269,190.42
投资收益（损失以“—”号填列）	6,800,000.00	26,339.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,335,956.00	-21,693,503.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,412,782.67	333,162.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	25,360.50	5,026,137.53
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,910,517.12	-15,206,084.69
加：营业外收入	323,636.91	219,751.51
减：营业外支出	1,500,000.00	315,465.31
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,734,154.03	-15,301,798.49
减：所得税费用	7,465,205.88	-3,487,856.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,268,948.15	-11,813,941.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,268,948.15	-11,813,941.69
（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	26,268,948.15	-11,813,941.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	951,798,546.34	569,775,728.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	836,687.85	196,157.62
收到其他与经营活动有关的现金	15,000,434.88	29,284,184.38
经营活动现金流入小计	967,635,669.07	599,256,070.77
购买商品、接受劳务支付的现金	914,507,566.45	481,568,654.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	153,441,603.74	154,503,862.41
支付的各项税费	74,983,551.22	38,440,395.56
支付其他与经营活动有关的现金	118,977,758.12	93,835,064.80
经营活动现金流出小计	1,261,910,479.53	768,347,976.94
经营活动产生的现金流量净额	-294,274,810.46	-169,091,906.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	415,000.00	26,339.99

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,892.75	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,457,892.75	48,339.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,566,024.70	100,626,248.77
投资支付的现金	40,000,000.00	
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	92,566,024.70	100,626,248.77
投资活动产生的现金流量净额	-12,108,131.95	-100,577,908.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,000,000.00	
取得借款收到的现金	145,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	312,250,000.00	161,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,752,730.29	18,614,390.78
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	65,034,134.40	684,644.00
筹资活动现金流出小计	389,036,864.69	180,799,034.78
筹资活动产生的现金流量净额	-229,036,864.69	189,200,965.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-535,419,807.10	-80,468,849.73
加：期初现金及现金等价物余额	945,308,758.91	172,548,512.45
六、期末现金及现金等价物余额	409,888,951.81	92,079,662.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	942,302,599.70	537,601,002.49
收到的税费返还	834,033.36	191,934.73
收到其他与经营活动有关的现金	61,819,792.88	29,271,811.91
经营活动现金流入小计	1,004,956,425.94	567,064,749.13
购买商品、接受劳务支付的现金	906,904,913.59	472,623,298.34
支付给职工以及为职工支付的现金	130,369,745.50	138,461,331.05
支付的各项税费	62,433,051.30	27,898,273.58
支付其他与经营活动有关的现金	145,042,693.10	120,842,521.65
经营活动现金流出小计	1,244,750,403.49	759,825,424.62
经营活动产生的现金流量净额	-239,793,977.55	-192,760,675.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,800,000.00	26,339.99
处置固定资产、无形资产和其他长	40,292.75	22,000.00

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	105,951,200.00	
投资活动现金流入小计	112,791,492.75	48,339.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,859,532.55	57,972,402.19
投资支付的现金	3,820,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	216,234,657.48	6,920,000.00
投资活动现金流出小计	250,914,190.03	64,892,402.19
投资活动产生的现金流量净额	-138,122,697.28	-64,844,062.20
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	145,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	145,000,000.00	360,000,000.00
偿还债务支付的现金	302,250,000.00	151,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,690,508.07	18,588,050.79
支付其他与筹资活动有关的现金	65,034,134.40	684,644.00
筹资活动现金流出小计	378,974,642.47	170,772,694.79
筹资活动产生的现金流量净额	-233,974,642.47	189,227,305.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-611,891,317.30	-68,377,432.48
加：期初现金及现金等价物余额	898,775,958.74	154,437,687.86
六、期末现金及现金等价物余额	286,884,641.44	86,060,255.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	105,600,000.00			20,267,307.27	1,254,966,766.96	4,982,068.76			40,891,271.53		381,887,118.33		1,798,630,395.33	4,842,047.51	1,803,472,442.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	105,600,000.00			20,267,307.27	1,254,966,766.96	4,982,068.76			40,891,271.53		381,887,118.33		1,798,630,395.33	4,842,047.51	1,803,472,442.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	396.00			-243.21	8,581.27	65,016,227.39					13,509,632.87		51,497,860.46	16,317,541.64	35,180,318.82
（一）综合收益总额											18,683,026.14		18,683,026.14	16,317,541.64	35,000,567.78
（二）所	396.00			-243.21	8,581.27	65,016,227.39							-		-

有者投入和减少资本						.39						65,007,493.33		65,007,493.33
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	396.00			-243.21		8,581.27						8,734.06		8,734.06
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						65,016,227.39						65,016,227.39		65,016,227.39
(三) 利润分配										-		-		-
1. 提取盈余公积										5,173,393.27		5,173,393.27		5,173,393.27
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-		-
4. 其他										5,173,393.27		5,173,393.27		5,173,393.27
(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	105,600,396 .00		20,267,064 .06	1,254,975,34 8.23	69,998,296 .15		40,891,271 .53	395,396,751 .20	1,747,132,53 4.87	21,159,589 .15	1,768,292,12 4.02				

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少 数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工	资本公积	减	其	专	盈余公积	一	未分配利润	其	小计			

		具				： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		般 风 险 准 备	他		股 东 权 益	
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	105,600,000.00				1,281,787,769.49			34,694,027.60		331,834,479.73		1,753,916,276.82	1,753,916,276.82	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	105,600,000.00				1,281,787,769.49			34,694,027.60		331,834,479.73		1,753,916,276.82	1,753,916,276.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,555,897.20					-	21,355,906.60	-11,800,009.40	-11,800,009.40	
（一）综合收益总额										-	10,769,566.61	-10,769,566.61	-10,769,566.61	
（二）所有者投入和减少资本					9,555,897.20							9,555,897.20	9,555,897.20	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,555,897.20							9,555,897.20	9,555,897.20	
4. 其他														
（三）利润										-		-10,586,339.99	-10,586,339.99	

分配										10,586,339.99				
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										10,586,339.99	-	-10,586,339.99		-10,586,339.99
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	105,600,000.0				1,291,343,666.6					34,694,027.6	310,478,573.1	1,742,116,267.4		1,742,116,267.4

末余额	0			9			0		3		2		2
-----	---	--	--	---	--	--	---	--	---	--	---	--	---

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	105,600,000.00			20,267,307.27	1,254,574,979.62	4,982,068.76			40,891,271.53	333,173,443.87		1,749,524,933.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,600,000.00			20,267,307.27	1,254,574,979.62	4,982,068.76			40,891,271.53	333,173,443.87		1,749,524,933.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	396.00			-243.21	8,581.27	65,016,227.39				21,095,554.88		-43,911,938.45
（一）综合收益总额										26,268,948.15		26,268,948.15
（二）所有者投入和减少资本	396.00			-243.21	8,581.27	65,016,227.39						-65,007,493.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资	396.00			-243.21	8,581.27							8,734.06

本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					65,016,227.39						-65,016,227.39
(三) 利润分配									-5,173,393.27		-5,173,393.27
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,173,393.27		-5,173,393.27
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	105,600,396.00			20,267,064.06	1,254,583,560.89	69,998,296.15			40,891,271.53	354,268,998.75	1,705,612,995.08

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	105,600,000.00				1,281,395,982.15				34,694,027.60	287,958,248.46		1,709,648,258.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,600,000.00				1,281,395,982.15				34,694,027.60	287,958,248.46		1,709,648,258.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,555,897.20					-22,373,941.69		-12,818,044.49
(一) 综合收益总额										-11,813,941.69		-11,813,941.69
(二) 所有者投入和减少资本					9,555,897.20							9,555,897.20
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,555,897.20							9,555,897.20
4. 其他												
(三) 利润分配										-10,560,000.00		-10,560,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,560,000.00		-10,560,000.00
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	105,600,000.00				1,290,951,879.35				34,694,027.60	265,584,306.77		1,696,830,213.72

三、公司基本情况

武汉华康世纪洁净科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系武汉华康世纪洁净室技术工程有限公司(以下简称华康有限),华康有限以 2019 年 7 月 31 日为基准,采用整体变更方式设立武汉华康世纪医疗股份有限公司(以下简称华康医疗),于 2019 年 12 月 18 日完成工商变更。经 2025 年 3 月 5 日 2025 年第一次临时股东大会审议通过,将公司中文名称由“武汉华康世纪医疗股份有限公司”变更为“武汉华康世纪洁净科技股份有限公司”,公司证券简称和证券代码保持不变,于 2025 年 3 月 19 日完成工商变更。公司现持有统一社会信用代码为 91420100682300843F 的营业执照。公司注册地:武汉市东湖新技术开发区高新大道 718 号 3 栋。法定代表人:谭平涛。公司现有注册资本为人民币 105,600,396.00 元,总股本为 105,600,396 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 54,648,000 股;无限售条件的流通股份 A 股 50,952,396 股。公司股票于 2022 年 1 月 28 日在深圳证券交易所创业板正式挂牌交易,股票代码 301235。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司设有总经办、采购部、销售部、项目管理部、结算部、财务部等主要职能部门,拥有湖北菲戈特医疗科技有限公司(以下简称湖北菲戈特)、河北华康世纪医疗科技有限责任公司(以下简称河北华康)、上海菲歌特医疗科技有限公司(以下简称上海菲歌特)、深圳市华康世纪医疗科技有限公司(以下简称深圳华康)、武汉黄陂华晨康医疗科技有限公司(以下简称武汉华晨康)、武汉华思康世纪医疗科技有限公司(以下简称武汉华思康)、湖北菲浠特医疗科技有限公司(以下简称湖北菲浠特)、湖北菲尔特医疗科技有限公司(以下简称湖北菲尔特)、北京华康世纪医疗科技有限公司(以下简称北京华康)、武汉市康阳华医疗科技有限公司(以下简称武汉康阳华)、武汉康侨华医疗科技有限公司(以下简称武汉康侨华)、绍兴康绍华医疗科技有限公司(以下简称绍兴康绍华)、武汉光谷大健康医疗服务有限责任公司(以下简称光谷大健康)、上海华芯康技术服务有限公司(以下简称上海华芯康)14 家子公司及孙公司。

本公司属专业技术服务业行业。主要经营活动为:医疗器械二类生产:6856 病房护理设备及器具;第 I 类、第 II 类、第 III 类医疗器械的销售;可为其他医疗器械生产经营企业提供第 II、III 类医疗器械贮存、配送服务(含体外诊断试剂,冷藏、冷冻库);净化工程;医疗净化工程;机电工程施工总承包;空调系统清洁工程;管道工程;机电设备安装工程;机电设备调试及维修;建筑装饰工程;建筑智能化工程;压力容器安装(I 级)、压力管道安装(GC2 级)、压力管道设计(GC2 级);消防设施工程;环保工程;钢结构工程;放射防护设计与施工;气流物流系统的设计、安装及维护;安防工程的设计、施工、集成、维护;实验室配套设备、空气净化设备、不锈钢产品、建筑材料、电气材料、金属材料、消毒用品(不含危险品)、计生用品、日用百货、化工用品(不含危化品)、五金配件、化妆品、办公用品的销售;净化工程设备及配件售后服务;医疗器械的维修;医院的后勤管理;医疗净化、智能化、装饰、放射防护、医用气体、洁净厂房、净化实验室工程等的设计咨询、技术咨询与技术服务;软件开发、生产、销售及技术服务;计算机软件开发、生产、系统集成、技术服务;互联网药品信息服务;货物进出口、技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品及服务类别包括:(1)净化系统集成;(2)医疗设备销售;(3)医疗耗材销售;(4)净化系统集成的运维服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 7 月 28 日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——存货”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
单项金额重大的应收款项	应收账款——金额 1,000.00 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 200.00 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 500.00 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重大的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 500.00 万元的款项。
重大的在建工程	期初或期末余额 1,000.00 万元以上的工程。
大额的账龄超过 1 年的应付款项	应付账款——单项金额超过 500.00 万元的款项。其他应付款——单项金额超过 100.00 万元的款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 1,000.00 万元的款项。
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目投资金额超过资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过合并总收入或合并报表资产总额 20%的子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同

时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资

被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司应收项目款按照项目统计并计算账龄，其他应收账款按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预

期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同

资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司项目质保金按照项目统计并计算账龄，其他质保金按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括原材料、低值易耗品、自制半成品、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业合同履约成本所用存货成本计量采用个别计价法，其他存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一

项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投

资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的

账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

其他说明：

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

21、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态

22、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
专利权	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(2) 具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究阶段为项目前期“市场调研—可行性论证”的阶段，按照公司研发业务流程，具体归集范围包括“市场调研—可研立项(可行性论证)”二个阶段，核算实务上，以“立项审批通过的时间”作为项目进入研发阶段的标准，以“项目综合评审通过时间”作为项目完成阶段的标准。

开发阶段为项目“需求分析—设计开发—功能测试”的阶段，按照公司研发立项流程，项目经审批确认开发立项后即进入开发阶段，核算实务上，以“项目综合评审通过时间”即规划立项经公司评审会议通过作为项目进入开发阶段的标准，以“项目验收时间”作为项目完成开发阶段的标准。

24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

26、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

29、股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 净化系统集成

在净化系统集成项目已达到预定可使用状态，取得客户确认的相关完工验收证明后确认收入。

(2) 商品销售

公司根据与客户的约定，将产品交付给购货方，且产品相关的收入成本能够可靠计量，在客户签收或验收后确认收入。

(3) 运维服务

公司根据已签订的运维服务合同总金额在服务期限内分摊确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

31、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

32、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得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,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

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

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

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

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

在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、提供有形动产租赁服务过程中产生的增值额	按 3%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 3%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华康洁净、湖北菲戈特、上海菲歌特	15%
湖北菲浠特、湖北菲尔特	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

公司 2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202342001148，认定有效期三年。因此公司 2023 年 10 月至 2026 年 10 月享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

湖北菲戈特 2022 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202242002782，认定有效期三年。因此湖北菲戈特 2022 年 11 月至 2025 年 11 月享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

上海菲歌特 2023 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202331005037，认定有效期三年。因此上海菲歌特 2023 年 12 月至 2026 年 12 月享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

2025 年湖北菲浠特、湖北菲尔特符合小型微利企业条件，所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,000.00	2,187.00
银行存款	440,297,281.53	980,282,076.93
其他货币资金	26,367,254.11	67,662,995.86
合计	466,683,535.64	1,047,947,259.79

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,050,166.67
其中：		
其中：银行理财产品		40,050,166.67
其中：		
合计		40,050,166.67

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,911,696.88	2,452,744.32
商业承兑票据	2,129,653.47	3,209,354.75
合计	10,041,350.35	5,662,099.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,666,949.58	100.00%	2,625,599.23	20.73%	10,041,350.35	6,989,437.76	100.00%	1,327,338.69	18.99%	5,662,099.07
其中：										
银行承兑汇票	7,911,696.88	62.46%			7,911,696.88	2,452,744.32	35.09%			2,452,744.32
商业承兑汇票	4,755,252.70	37.54%	2,625,599.23	55.21%	2,129,653.47	4,536,693.44	64.91%	1,327,338.69	29.26%	3,209,354.75
合计	12,666,949.58	100.00%	2,625,599.23	20.73%	10,041,350.35	6,989,437.76	100.00%	1,327,338.69	18.99%	5,662,099.07

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	7,911,696.88		
商业承兑汇票	4,755,252.70	2,625,599.23	55.21%
合计	12,666,949.58	2,625,599.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,327,338.69	1,298,260.54				2,625,599.23
合计	1,327,338.69	1,298,260.54				2,625,599.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,667,158.20
合计		3,667,158.20

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	912,222,073.74	797,627,996.03
1 至 2 年	385,944,790.01	579,869,018.96
2 至 3 年	393,929,471.36	320,232,188.87
3 年以上	324,714,883.64	290,407,171.75
3 至 4 年	201,398,833.97	171,597,798.11
4 至 5 年	104,753,896.58	86,192,843.36
5 年以上	18,562,153.09	32,616,530.28
合计	2,016,811,218.75	1,988,136,375.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,392,190.87	0.27%	3,416,795.44	63.37%	1,975,395.43	5,392,190.87	0.27%	3,416,795.44	63.37%	1,975,395.43
其中：										
按组合	2,011,4	99.73%	363,792	18.09%	1,647,6	1,982,7	99.73%	348,206	17.59%	1,634,5

计提坏账准备的应收账款	19,027.88		,488.85		26,539.03	44,184.74		,005.31		38,179.43
其中:										
账龄组合	2,011,419,027.88	99.73%	363,792,488.85	18.09%	1,647,626,539.03	1,982,744,184.74	99.73%	348,206,005.31	17.59%	1,634,538,179.43
合计	2,016,811,218.75	100.00%	367,209,284.29	18.21%	1,649,601,934.46	1,988,136,375.61	100.00%	351,622,800.75	17.69%	1,636,513,574.86

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏南通三建集团股份有限公司	3,950,790.87	1,975,395.44	3,950,790.87	1,975,395.44	50.00%	客户为失信被执行人, 预计款项无法全部收回
嘉兴市圣丰建设有限公司	1,441,400.00	1,441,400.00	1,441,400.00	1,441,400.00	100.00%	客户为失信被执行人, 预计款项无法收回
合计	5,392,190.87	3,416,795.44	5,392,190.87	3,416,795.44		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	912,222,073.74	45,611,103.68	5.00%
1-2 年	385,944,790.01	38,594,479.00	10.00%
2-3 年	392,488,071.36	78,497,614.27	20.00%
3-4 年	197,448,043.10	98,724,021.55	50.00%
4-5 年	104,753,896.58	83,803,117.26	80.00%
5 年以上	18,562,153.09	18,562,153.09	100.00%
合计	2,011,419,027.88	363,792,488.85	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,416,795.44					3,416,795.44
按组合计提坏账准备	348,206,005.31	15,586,483.54				363,792,488.85
合计	351,622,800.75	15,586,483.54				367,209,284.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	156,487,094.96	2,158,545.04	158,645,640.00	7.48%	7,951,047.00
第二名	78,652,229.01	6,280,929.00	84,933,158.01	4.00%	16,986,631.60
第三名	76,962,512.86	7,195,150.14	84,157,663.00	3.97%	4,207,883.15
第四名	52,303,539.52	5,290,171.89	57,593,711.41	2.72%	5,759,371.14
第五名	53,155,304.14	0.00	53,155,304.14	2.51%	10,631,060.83
合计	417,560,680.49	20,924,796.07	438,485,476.56	20.68%	45,535,993.72

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	104,223,499.84	10,837,868.28	93,385,631.56	84,713,813.52	7,531,601.79	77,182,211.73
合计	104,223,499.84	10,837,868.28	93,385,631.56	84,713,813.52	7,531,601.79	77,182,211.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	104,223,499.84	100.00%	10,837,868.28	10.40%	93,385,631.56	84,713,813.52	100.00%	7,531,601.79	8.89%	77,182,211.73
其中：										
账龄组合	104,223,499.84	100.00%	10,837,868.28	10.40%	93,385,631.56	84,713,813.52	100.00%	7,531,601.79	8.89%	77,182,211.73
合计	104,223,499.84	100.00%	10,837,868.28	10.40%	93,385,631.56	84,713,813.52	100.00%	7,531,601.79	8.89%	77,182,211.73

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	53,340,760.00	2,667,038.00	5.00%
1-2 年	27,399,575.36	2,739,957.54	10.00%
2-3 年	21,035,698.34	4,207,139.67	20.00%
3-4 年	2,447,466.14	1,223,733.07	50.00%
合计	104,223,499.84	10,837,868.28	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	3,306,266.49			确认的质量保证金增加
合计	3,306,266.49			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

6、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	3,673,224.26	572,502.00
合计	3,673,224.26	572,502.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的银行承兑汇票	572,502.00	3,100,722.26		3,673,224.26
项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	572,502.00	3,673,224.26		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,174,320.86	12,086,973.51
合计	17,174,320.86	12,086,973.51

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,537,044.59	11,713,169.78
暂借款	6,051,137.78	2,765,365.07
其他	113,211.69	310,042.50
合计	19,701,394.06	14,788,577.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,450,129.03	5,091,785.88
1 至 2 年	1,841,974.28	3,942,659.70
2 至 3 年	2,923,527.80	4,103,106.99
3 年以上	1,485,762.95	1,651,024.78
3 至 4 年	584,730.79	836,295.04
4 至 5 年	538,300.43	3,750.43
5 年以上	362,731.73	810,979.31
合计	19,701,394.06	14,788,577.35

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,701,394.06	100.00%	2,527,073.20	12.83%	17,174,320.86	14,788,577.35	100.00%	2,701,603.84	18.27%	12,086,973.51
其中：										

账龄组合	19,701,394.06	100.00%	2,527,073.20	12.83%	17,174,320.86	14,788,577.35	100.00%	2,701,603.84	18.27%	12,086,973.51
合计	19,701,394.06	100.00%	2,527,073.20	12.83%	17,174,320.86	14,788,577.35	100.00%	2,701,603.84	18.27%	12,086,973.51

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	19,701,394.06	2,527,073.20	12.83%
合计	19,701,394.06	2,527,073.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	648,855.27	1,241,769.26	810,979.31	2,701,603.84
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-464,657.84	464,657.84		
——转入第三阶段		-61,070.46	61,070.46	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	672,432.74	-337,645.34	-509,318.04	-174,530.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	856,630.17	1,307,711.30	362,731.73	2,527,073.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,701,603.84	-174,530.64				2,527,073.20
合计	2,701,603.84	-174,530.64				2,527,073.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,000,000.00	1 年以内	15.23%	150,000.00
第二名	保证金	1,397,567.00	2 年至 3 年	7.09%	279,513.40
第三名	保证金	825,000.00	1 年至 2 年	4.19%	82,500.00
第四名	保证金	500,000.00	1 年以内	2.54%	25,000.00
第五名	保证金	500,000.00	1 年以内	2.54%	25,000.00
合计		6,222,567.00		31.58%	562,013.40

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,266,328.59	81.85%	10,143,647.15	62.32%
1 至 2 年	10,295,299.52	17.46%	4,096,542.18	25.17%
2 至 3 年	149,298.01	0.25%	2,007,582.94	12.33%
3 年以上	256,358.85	0.43%	29,097.29	0.18%
合计	58,967,284.97		16,276,869.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,569,597.40	6.05%
第二名	2,583,645.02	4.38%
第三名	2,250,150.90	3.82%
第四名	1,529,317.65	2.59%
第五名	1,500,000.00	2.54%
小 计	11,432,710.97	19.39%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,186,556.78	2,999,485.20	16,187,071.58	17,298,912.60	2,999,485.20	14,299,427.40
在产品	190,117.77		190,117.77	103,089.18		103,089.18
库存商品	19,222,251.69	2,534,231.21	16,688,020.48	17,063,970.53	2,476,165.26	14,587,805.27
合同履约成本	532,699,664.61		532,699,664.61	465,415,388.85		465,415,388.85
发出商品	2,156,711.50	22,313.36	2,134,398.14	6,495,197.26	22,313.36	6,472,883.90
低值易耗品	1,148,559.00	68,963.21	1,079,595.79	943,587.89	68,963.21	874,624.68
自制半成品	9,054,370.20	3,319,134.93	5,735,235.27	9,747,920.67	3,319,134.93	6,428,785.74
合计	583,658,231.55	8,944,127.91	574,714,103.64	517,068,066.98	8,886,061.96	508,182,005.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,999,485.20					2,999,485.20
库存商品	2,476,165.26	58,065.95				2,534,231.21
低值易耗品	68,963.21					68,963.21
发出商品	22,313.36					22,313.36
自制半成品	3,319,134.93					3,319,134.93
合计	8,886,061.96	58,065.95				8,944,127.91

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	61,858,600.61	53,279,641.08
预缴企业所得税	90,114.16	40,529.77
预缴增值税附加税		6,895.76

合计	61,948,714.77	53,327,066.61
----	---------------	---------------

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,013,054.79			13,013,054.79
2. 本期增加金额	109,251,193.67			109,251,193.67
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	109,251,193.67			109,251,193.67
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	122,264,248.46			122,264,248.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	721,193.44			721,193.44
2. 本期增加金额	7,234,318.74			7,234,318.74
(1) 计提或摊销	7,234,318.74			7,234,318.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	7,955,512.18			7,955,512.18
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	114,308,736.28			114,308,736.28
2. 期初账面价值	12,291,861.35			12,291,861.35

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	465,448,359.00	566,730,770.64
合计	465,448,359.00	566,730,770.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	587,317,339.92	11,562,652.31	14,685,198.73	15,773,302.96	629,338,493.92
2. 本期增加金额	15,461,277.78	2,212,112.10	598,495.57	529,967.63	18,801,853.08
(1) 购置	15,461,277.78	2,212,112.10	598,495.57	529,967.63	18,801,853.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	109,251,193.67		280,548.71	4,760.16	109,536,502.54
(1) 处置或报废			280,548.71	4,760.16	285,308.87
(2) 转入投资性房地产	109,251,193.67				109,251,193.67
4. 期末余额	493,527,424.03	13,774,764.41	15,003,145.59	16,298,510.43	538,603,844.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,645,071.64	6,009,204.50	8,156,420.56	8,797,026.58	62,607,723.28
2. 本期增加金额	15,020,129.70	810,163.36	1,070,156.56	1,150,103.05	18,050,552.67
(1) 计提	15,020,129.70	810,163.36	1,070,156.56	1,150,103.05	18,050,552.67
3. 本期减少金额	7,234,318.74		266,521.27	1,950.48	7,502,790.49
(1) 处置或报废			266,521.27	1,950.48	268,471.75
2) 转入投资性房地产	7,234,318.74				7,234,318.74
4. 期末余额	47,430,882.60	6,819,367.86	8,960,055.85	9,945,179.15	73,155,485.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	446,096,541.43	6,955,396.55	6,043,089.74	6,353,331.28	465,448,359.00
2. 期初账面价值	547,672,268.28	5,553,447.81	6,528,778.17	6,976,276.38	566,730,770.64

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	57,397,507.91	49,555,280.75
合计	57,397,507.91	49,555,280.75

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓储物流园项目(原华康医疗总部基地及研发大楼项目)	8,517,198.14		8,517,198.14	8,517,198.14		8,517,198.14
云谷医疗产业园项目建设一期工程	48,880,309.77		48,880,309.77	41,038,082.61		41,038,082.61
合计	57,397,507.91		57,397,507.91	49,555,280.75		49,555,280.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
仓储物流园项目(原华康医疗总部基地及研发大楼项目)	50,000,000.00	8,517,198.14				8,517,198.14	17.03%	-				其他
云谷医疗产业园项目建设一期工程	50,000,000.00	41,038,082.61	7,842,227.16			48,880,309.77	97.76%	97%				其他
合计	100,000,000.00	49,555,280.75	7,842,227.16			57,397,507.91						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,132,632.42	1,537,279.43	28,669,911.85
2. 本期增加金额	576,354.33		576,354.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,708,986.75	1,537,279.43	29,246,266.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,624,061.37	618,081.03	9,242,142.40
2. 本期增加金额	3,623,305.64	199,902.48	3,823,208.12
(1) 计提	3,623,305.64	199,902.48	3,823,208.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	12,247,367.01	817,983.51	13,065,350.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,461,619.74	719,295.92	16,180,915.66
2. 期初账面价值	18,508,571.05	919,198.40	19,427,769.45

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	70,174,803.40	63,067.96		4,955,246.10	75,193,117.46
2. 本期增加金额				63,199.00	63,199.00
(1) 购置				63,199.00	63,199.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				1,500.00	1,500.00
(1) 处置				1,500.00	1,500.00
4. 期末余额	70,174,803.40	63,067.96		5,016,945.10	75,254,816.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,067,163.11	63,067.96		2,250,907.63	7,381,138.70
2. 本期增加金额	701,748.06			362,496.94	1,064,245.00
(1) 计提	701,748.06			362,496.94	1,064,245.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,768,911.17	63,067.96		2,613,404.57	8,445,383.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,405,892.23	0.00		2,403,540.53	66,809,432.76
2. 期初账面价值	65,107,640.29	0.00		2,704,338.47	67,811,978.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,048,145.56		1,575,445.23		5,472,700.33
合计	7,048,145.56		1,575,445.23		5,472,700.33

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,961,267.48	1,494,218.79	9,995,742.49	1,499,390.04
内部交易未实现利润	30,156,790.87	4,523,518.63	11,380,586.19	1,707,087.93
坏账准备	355,042,052.88	53,795,791.96	352,266,875.18	53,379,515.31
未抵扣亏损	1,246,881.85	311,720.46	1,246,881.85	311,720.46
租赁负债	7,903,976.26	1,185,596.44	7,903,976.26	1,185,596.44
预计负债	11,887,138.28	1,783,070.74	11,887,138.28	1,783,070.74
股份支付的影响				
收入确认税会差异的所得税影响	122,007,505.00	18,301,125.75	122,007,505.00	18,301,125.75
预提成本费用的所得税影响	13,636,120.65	2,045,418.10	14,136,290.85	2,120,443.63
公允价值变动	-50,166.67	-12,541.67		
合计	551,791,566.60	83,427,919.20	530,824,996.10	80,287,950.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动(增加)			50,166.67	12,541.67

固定资产加速折旧	2,417,146.78	362,572.02	2,917,316.98	437,597.55
使用权资产	7,718,523.45	1,157,778.52	7,718,523.45	1,157,778.52
合计	10,135,670.23	1,520,350.54	10,686,007.10	1,607,917.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,520,350.54	81,907,568.66	1,607,917.74	78,680,032.56
递延所得税负债	1,520,350.54		1,607,917.74	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,993,279.16	9,806,789.36
可抵扣亏损	29,930,044.37	29,421,436.20
合计	39,923,323.53	39,228,225.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	810,093.06	810,093.06	
2026	2,099,021.39	2,099,021.39	
2027	517,221.23	517,221.23	
2028	2,446,842.44	2,446,842.44	
2029	7,581,887.52	7,254,622.19	
2030	181,342.84		
2031		1,496,640.42	
2032	1,496,640.42	4,467,837.03	
2033	4,467,837.03	6,430,013.97	
2034	6,430,013.97	3,899,144.47	
2035	3,899,144.47		
合计	29,930,044.37	29,421,436.20	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	7,606,325.17		7,606,325.17	1,659,457.39		1,659,457.39
合计	7,606,325.17		7,606,325.17	1,659,457.39		1,659,457.39

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	56,794,583.83	56,794,583.83	质押及其他	三方监管账户资金、保函保证金其他保证金等	102,638,500.88	102,638,500.88	质押及其他	三方监管账户资金、保函保证金、银行承兑汇票保证金、其他保证金等
合同资产	1,953,899.28	1,758,509.35	质押	借款质押	1,953,899.28	1,763,046.37	质押	借款质押
应收账款	29,450,249.11	26,505,224.20	质押	借款质押	29,684,709.11	26,790,934.93	质押	借款质押
合计	88,198,732.22	85,058,317.38			134,277,109.27	131,192,482.18		

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,036,666.67
保证借款	144,000,000.00	209,180,965.27
信用借款		20,020,655.56
商业承兑汇票贴现		7,724,946.80
合计	144,000,000.00	276,963,234.30

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		17,500,000.00
银行承兑汇票		24,687,139.00
合计		42,187,139.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	294,311,723.46	501,742,867.57
1-2 年	26,849,152.35	42,693,257.91
2-3 年	21,284,621.72	20,086,640.82
3 年以上	12,147,606.74	12,533,955.60
合计	354,593,104.27	577,056,721.90

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜昌优智科技有限公司	7,163,008.00	未到结算期
武汉安杰诺信息科技有限公司	5,708,029.94	未到结算期
合计	12,871,037.94	

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,204,398.06	14,090,748.29
合计	11,204,398.06	14,090,748.29

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,588,059.96	1,471,946.96
员工报销款	2,132,840.60	7,580,093.08
其他	7,483,497.50	5,038,708.25
合计	11,204,398.06	14,090,748.29

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	493,535,791.62	429,938,828.72
合计	493,535,791.62	429,938,828.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 A	16,679,798.17	预收项目款，项目未完工
客户 B	40,084,403.67	预收项目款，项目未完工
合计	56,764,201.84	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,680,829.13	139,307,246.62	154,909,543.78	18,078,531.97
二、离职后福利-设定提存计划	69,781.29	8,540,981.61	8,332,647.38	278,115.52
合计	33,750,610.42	147,848,228.23	163,242,191.16	18,356,647.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,623,142.56	125,807,033.87	141,562,036.61	17,868,139.82
2、职工福利费		4,196,017.44	4,196,017.44	
3、社会保险费	39,706.37	4,712,990.57	4,557,557.07	195,139.87
其中：医疗保险费	37,962.08	4,374,668.52	4,222,246.43	190,384.17
工伤保险费	1,024.32	319,869.78	316,747.61	4,146.49
生育保险费	719.97	18,452.27	18,563.03	609.21
4、住房公积金	17,980.20	3,173,946.82	3,176,674.74	15,252.28
5、工会经费和职工教育经费		4,660.00	4,660.00	
6、因解除劳动关系给予的补偿		1,412,597.92	1,412,597.92	
合计	33,680,829.13	139,307,246.62	154,909,543.78	18,078,531.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,649.92	8,195,677.99	7,989,231.81	274,096.10
2、失业保险费	2,131.37	345,303.62	343,415.57	4,019.42
合计	69,781.29	8,540,981.61	8,332,647.38	278,115.52

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,057,160.85	3,029,402.13
企业所得税	5,031,345.37	21,425,068.36
个人所得税	264,749.86	
城市维护建设税	26,911.45	733,503.58
教育费附加	11,533.48	329,814.56
地方教育附加	7,688.99	219,876.37
印花税	197,578.41	175,516.66
房产税	297,107.72	1,017,156.81
土地使用税	159,746.09	159,746.09
环境保护税		525.00
合计	8,053,822.22	27,090,609.56

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,500,000.00	10,510,210.46
一年内到期的租赁负债	5,842,522.15	7,797,058.31
合计	33,342,522.15	18,307,268.77

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,759,185.83	63,967,154.88
未终止确认的已背书承兑汇票	3,667,158.20	5,355,593.86
合计	63,426,344.03	69,322,748.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--	------	------

								提利息	销				
合计													

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
保证借款	81,750,000.00	161,157,182.60
合计	101,750,000.00	161,157,182.60

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	749,991,000.00	750,000,000.00
利息调整	-25,819,089.14	-25,819,246.64
应计利息	11,286,976.93	36,986.30
合计	735,458,887.79	724,217,739.66

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
可转换公司债券	100.00	0.20% ¹	2024年12月23日	6年	750,000,000.00	724,217,739.66		11,286,976.93			8,842,500.00	735,458,887.79	否
合计													

注 1：债券票面年利率分别为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。

(3) 可转换公司债券的说明

项 目	转股条件	转股时间
-----	------	------

可转换公司债券	可转债转股期自可转债发行结束之日(2024年12月27日, T+4日)起满六个月后的第一个交易日起	2025年6月27日至2030年12月22日
---------	---	------------------------

本公司于2024年12月23日公开发行为750.00万张可转换公司债券, 每张面值100.00元, 发行总额75,000.00万元, 扣除发行费用6,183,142.52元后募集资金净额743,816,857.48元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为723,549,550.21元(其中:面值总额750,000,000.00元, 利息调整26,450,449.79元), 剩余部分权益成份的公允价值为20,267,307.27元, 计入其他权益工具。

截至2025年6月30日, 累计共有人民币9000元(90张)“华医转债”已转换为公司普通股股票, 累计转股数量为396股, 相应累计增加公司股本396元, 同时累计增加资本公积-股本溢价8,581.27元, 累计减少其他权益工具243.21元。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2年	5,855,762.30	4,469,524.61
2-3年	2,258,685.32	3,537,871.26
3-4年	289,133.76	1,500,451.56
合计	8,403,581.38	9,507,847.43

其他说明

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	12,189,640.37	11,887,138.28	质保期内预计发生的质保费用
合计	12,189,640.37	11,887,138.28	

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,392,496.66		381,002.70	27,011,493.96	与资产相关
合计	27,392,496.66		381,002.70	27,011,493.96	

其他说明:

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,600,000.00				396.00	396.00	105,600,396.00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2024]220号）同意注册，公司于2024年12月23日向不特定对象发行可转换公司债券750万张，每张面值人民币100元，募集资金总额为人民币750,000,000.00元。本次可转换公司债券已于2025年1月9日在深圳证券交易所上市交易，债券简称“华医转债”，债券代码“123251”，并于2025年6月27日进入转股期。截至报告期末，“华医转债”累计转股396股。

36、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可（2024）220号”文同意注册，公司于2024年12月23日向不特定对象发行了750.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额75,000.00万元。发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行，认购金额不足75,000.00万元的部分由保荐人（主承销商）华英证券包销。

经深交所同意，公司75,000.00万元可转换公司债券于2025年1月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“华医转债”，债券代码“123251”。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分公允价值	7,500,000.00	20,267,307.27			90	243.21	7,499,910.00	20,267,064.06
合计	7,500,000.00	20,267,307.27			90	243.21	7,499,910.00	20,267,064.06

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期发行7,500,000.00张可转换公司债券，其权益部分账面价值为20,267,307.27元；截至2025年6月30日，累计有90.00张可转换公司债券转换为公司普通股股票，权益部分账面价值对应减少243.21元，期末账面价值为20,267,064.06元。相关会计处理的依据详见本附注“应付债券”之说明。

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,254,966,766.96	8,581.27		1,254,975,348.23
合计	1,254,966,766.96	8,581.27		1,254,975,348.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份	4,982,068.76	65,016,227.39	0.00	69,998,296.15
合计	4,982,068.76	65,016,227.39	0.00	69,998,296.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 11 月 5 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议，于 2024 年 11 月 21 日召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司将使用自有资金及自筹资金(含回购专项贷款资金)以集中竞价交易方式回购部分公司已在境内发行上市人民币普通股(A股)股票，用于实施员工持股计划或股权激励计划。回购股份的资金总额不低于人民币 5,000.00 万元(含)，不超过人民币 7,000.00 万元(含)，回购股份的价格不超过 28.00 元/股。按回购资金总额上限人民币 7,000.00 万元、回购股份价格上限 28.00 元/股计算，预计回购股份数量为 250 万股，约占公司当前总股本的 2.37%；按回购资金总额下限人民币 5,000 万元、回购股份价格上限 28.00 元/股计算，预计回购股份数量为 178.57 万股，约占公司当前总股本的 1.69%。

截至 2025 年 6 月 13 日，本次回购方案已实施完毕，实际回购股份时间区间为 2024 年 11 月 25 日至 2025 年 6 月 13 日。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 3,403,400 股，占公司总股本的 3.22%，成交的最低价格为 17.07 元/股，成交的最高价格为 23.99 元/股，支付的总金额为人民币 69,989,757.60 元（不含交易费用）。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,891,271.53			40,891,271.53
合计	40,891,271.53			40,891,271.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	381,887,118.33	331,834,479.73
调整后期初未分配利润	381,887,118.33	331,834,479.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,683,026.14	66,809,882.53
减：提取法定盈余公积		6,197,243.93
应付普通股股利	5,173,393.27	10,560,000.00
期末未分配利润	395,396,751.20	381,887,118.33

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	829,777,234.76	568,366,802.32	546,004,033.49	344,307,689.83
其他业务	5,134,217.87	3,452,500.03	7,913,542.69	6,726,714.09
合计	834,911,452.63	571,819,302.35	553,917,576.18	351,034,403.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	834,911,452.63	571,819,302.35					834,911,452.63	571,819,302.35
其中：								
净化系统集成	711,680,942.82	491,662,173.57					711,680,942.82	491,662,173.57
医疗设备销售	31,232,048.09	23,310,029.93					31,232,048.09	23,310,029.93
医疗耗材销售	71,176,981.47	44,346,409.43					71,176,981.47	44,346,409.43
运维服务	15,687,262.38	9,048,189.39					15,687,262.38	9,048,189.39
其他业务	5,134,217.87	3,452,500.03					5,134,217.87	3,452,500.03
按经营地区分类	834,911,452.63	571,819,302.35					834,911,452.63	571,819,302.35
其中：								
国内	834,911,452.63	571,819,302.35					834,911,452.63	571,819,302.35
市场或客户类型	834,911,452.63	571,819,302.35					834,911,452.63	571,819,302.35
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其								

中:								
按合同 期限分 类								
其 中:								
按销售 渠道分 类	834,911,452.63	571,819,302.35				834,911,452.63	571,819,302.35	
其 中:								
直销	832,162,980.72	569,888,127.51				832,162,980.72	569,888,127.51	
分销	2,748,471.91	1,931,174.84				2,748,471.91	1,931,174.84	
合计	834,911,452.63	571,819,302.35				834,911,452.63	571,819,302.35	

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

1. 本公司履约义务的通常履行时间为:

(1) 净化系统集成: 在净化系统集成项目已达到预定可使用状态, 取得客户确认的相关完工验收证明后确认收入。

(2) 商品销售: 公司根据与客户的约定, 将产品交付给购货方, 且产品相关的收入成本能够可靠计量, 在客户签收或验收后确认收入。

(3) 运维服务: 公司根据已签订的运维服务合同总金额在服务期限内分摊确认收入。

2. 本公司支付条款: 医疗净化系统集成业务收入包括合同金额、增补签证款, 合同金额按进度在完工时累计收取 70%-80%, 合同金额的 15%-25%在业主审计结算完成后收取, 剩余合同金额 1.5%-5%的质保金在质保到期后收取, 审计结算周期通常为 2 年左右, 质保期通常为 2-5 年 (个别项目质保期为 1 年)。同时, 增补签证收入约占项目总收入的 5%左右, 增补签证款在审计结算后随竣工结算款收取。设备销售回款期一般在 3 个月以内; 耗材销售的回款期一般在 1 年以内。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,500,099,520.72 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,313,890.13	705,452.96

教育费附加	641,645.34	260,506.99
房产税	1,995,790.02	2,398,819.47
土地使用税	319,827.08	320,170.29
车船使用税	8,460.00	6,097.34
印花税	538,633.63	780,026.83
地方教育附加	427,763.61	174,274.47
水利建设基金	32,565.69	14,516.46
其他	525.00	2,534.67
合计	5,279,100.50	4,662,399.48

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,149,876.71	44,359,642.79
折旧费及摊销	11,050,369.22	11,746,625.90
租赁费	298,556.13	1,774,234.96
业务招待费	2,743,533.38	2,663,712.32
差旅费	3,835,907.99	3,326,527.32
咨询服务费	2,742,083.57	1,965,639.65
办公费	5,577,445.84	3,694,757.07
股份支付		9,555,897.20
其他	2,265,423.91	4,465,097.41
合计	78,663,196.75	83,552,134.62

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,384,780.67	41,139,273.50
广告宣传费	4,486,218.33	4,028,604.55
业务招待费	10,386,426.43	9,815,027.33
差旅费	6,409,659.20	4,509,810.47
投标费用	1,834,575.21	1,996,855.39
办公费	2,358,872.37	1,347,027.53
售后维保费	2,248,859.90	3,063,343.42
租赁费	1,396,196.62	2,837,631.56
其他	6,172,063.15	6,322,219.04
合计	78,677,651.88	75,059,792.79

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,182,274.74	17,356,459.89
直接投入	11,132,738.12	7,624,471.91

折旧与摊销	5,242,144.92	4,230,387.47
委托开发费用	312,135.92	
其他	194,184.59	270,390.29
合计	33,063,478.29	29,481,709.56

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,574,906.95	9,639,187.40
其中：租赁负债利息费用	247,823.64	362,371.10
减：利息收入	1,185,617.56	837,188.84
担保费	213,806.59	494,570.96
手续费支出	727,352.07	530,164.88
合计	17,330,448.05	9,826,734.40

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
全国扶贫贫困人员政策减免	176,800.00	
三通一平补助	22,745.46	22,745.46
技能补贴	55,500.00	
税收返还	848,993.00	1,500,000.00
个税返还	187,464.35	164,332.15
稳岗补贴		69,000.00
房屋建筑物建设专项补助	358,257.24	358,257.24
失业保险基金（扩岗补贴）		118,000.00
合计	1,649,760.05	2,232,334.85

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-50,166.67	
合计	-50,166.67	

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		26,339.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	415,000.00	
合计	415,000.00	26,339.99

其他说明

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,298,260.54	-1,014,909.82
应收账款坏账损失	-15,587,016.17	-19,672,269.58
其他应收款坏账损失	174,530.64	-1,986,843.54
合计	-16,710,746.07	-22,674,022.94

其他说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-168,412.03	-20,853.94
十一、合同资产减值损失	-3,306,266.48	344,593.39
合计	-3,474,678.51	323,739.45

其他说明：

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	25,710.50	5,026,137.53
其中：固定资产	25,710.50	5,009,685.85
使用权资产		16,451.68

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	212,000.00	5,040.30	212,000.00
罚没及违约金收入	20,590.00	34,700.00	20,590.00
非流动资产处置利得		1,171.06	
其他	91,049.80	186,751.51	91,049.80
合计	323,639.80	227,663.37	323,639.80

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,361,669.27	300,000.00	3,361,669.27

税收滞纳金	62,381.00	19,349.20	62,381.00
其他	1.00	15,365.31	1.00
合计	3,424,051.27	334,714.51	3,424,051.27

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,059,710.97	12,310,695.79
递延所得税费用	-3,227,536.11	-16,413,250.03
合计	8,832,174.86	-4,102,554.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,832,742.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,488,792.48
调整以前期间所得税的影响	1,862,243.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,855,673.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-183,263.12
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	2,750,717.79
研发费用加计扣除的影响	-4,941,990.07
所得税费用	8,832,174.86

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,137,632.36	15,524,002.70
利息收入	1,064,914.78	837,188.84
经营性往来款	3,266,351.16	828,996.74
保函保证金及其他保证金	5,074,000.00	9,120,020.18
其他	4,457,536.58	2,973,975.92
合计	15,000,434.88	29,284,184.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性期间费用	38,529,103.41	74,203,119.16
经营性往来款	60,502,811.08	11,651,887.63
保函保证金及其他保证金	8,535,510.00	3,827,120.00
其他	11,410,333.63	4,152,938.01
合计	118,977,758.12	93,835,064.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保手续费		167,702.00
租赁费		516,942.00
回购库存股及手续费	65,034,134.40	
合计	65,034,134.40	684,644.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,000,567.78	-10,769,566.61
加：资产减值准备	3,474,678.51	-323,739.45
信用减值损失	16,710,746.07	22,674,022.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,200,323.31	7,537,622.59
使用权资产折旧	3,795,802.10	3,082,308.00
无形资产摊销	1,064,245.00	843,431.40
长期待摊费用摊销	1,575,445.23	5,306,591.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	-25,710.50	-5,026,137.53

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	50,166.67	0.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	17,330,448.05	9,826,734.40
投资损失 (收益以“—”号填列)	-415,000.00	-2,258,674.84
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-3,227,536.10	-16,573,762.06
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-66,532,098.62	-104,598,648.28
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-93,171,163.89	-71,040,740.55
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-228,929,543.47	-86,064,187.04
其他	23,823,819.40	78,292,839.35
经营活动产生的现金流量净额	-294,274,810.46	-169,091,906.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	16,180,915.66	684,644.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	409,888,951.81	92,079,662.72
减: 现金的期初余额	945,308,758.91	172,548,512.45
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-535,419,807.10	-80,468,849.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	409,888,951.81	945,308,758.91
其中: 库存现金	19,000.00	2,187.00
可随时用于支付的银行存款	386,051,921.73	899,288,369.87
可随时用于支付的其他货币资金	23,818,030.08	46,018,202.04
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	409,888,951.81	945,308,758.91

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
三方监管账户存款	30,445,328.70	80,993,707.06	使用受限
保函保证金	2,549,224.03	1,858,515.12	使用受限
农民工工资保证金	1,315,219.76	1,306,055.16	使用受限
农民工工资专户存款	22,484,811.34	17,680,223.54	使用受限
银行承兑汇票保证金		800,000.00	使用受限
合计	56,794,583.83	102,638,500.88	

其他说明：

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期数
短期租赁费用	1,699,529.76
低价值资产租赁费用	410,407.02
合计	2,109,936.78

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
投资性房地产-房屋及建筑物	1,136,658.81	
合计	1,136,658.81	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,550,492.76	861,378.56
第二年	3,262,090.45	769,324.76
第三年	2,785,028.46	290,332.48
第四年	2,634,865.42	58,320.00
第五年	2,607,188.00	
五年后未折现租赁收款额总额	14,839,665.09	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,647,648.11	20,091,484.01
直接投入	11,132,738.12	9,605,240.16
折旧与摊销	5,735,688.72	4,625,378.02
委托开发	312,135.92	
其他	195,246.61	270,390.29
合计	36,023,457.48	34,592,492.48
其中：费用化研发支出	33,063,478.29	29,481,709.56
资本化研发支出	2,959,979.19	5,110,782.92

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	合计	确认为无形资产	转入当期损益	合计	
智慧医疗物联网云平台升级项目	15,336,731.89	2,959,979.19		2,959,979.19				18,296,711.08
合计	15,336,731.89	2,959,979.19		2,959,979.19				18,296,711.08

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
智慧医疗物联网云平台升级项目	90%	2025 年 12 月 31 日	自用+产品上市销售	2023 年 05 月 31 日	项目综合评审通过

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2025 年 5 月，本公司设立上海华芯康。该公司于 2025 年 5 月 13 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1600.00 万元，本公司持股比例 100.00%，拥有对该公司的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2025 年 06 月 30 日，华芯康的净资产为 269998.50 元，成立日至期末的净利润为-1.5 元。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖北菲戈特	60,000,000.00	云梦县	云梦县	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
河北华康	10,060,000.00	石家庄市	石家庄市	流通业	100.00%		设立
上海菲歌特	10,000,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
深圳华康	50,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业	100.00%		设立
武汉华晨康	2,000,000.00	武汉市	武汉市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
武汉华思康	2,000,000.00	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
湖北菲浠特	2,000,000.00	黄冈市	黄冈市	批发业	100.00%		设立
湖北菲尔特	2,000,000.00	鄂州市	鄂州市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
北京华康	20,000,000.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
武汉康阳华	2,000,000.00	武汉市	武汉市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
武汉康砺华	2,000,000.00	武汉市	武汉市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
绍兴康绍华	2,000,000.00	绍兴市	绍兴市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
光谷大健康	100,000,000.00	武汉市	武汉市	研究和试验发展	80.00%		设立
上海华芯康	16,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

1. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉光谷大健康医疗服务有限责任公司	20.00%	1,317,541.64	0.00	21,159,589.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉光谷大健康医疗服务有限责任公司	116,398,377.04	748,796.61	117,147,173.65	11,349,227.92	0.00	11,349,227.92	86,922,390.30	802,049.19	87,724,439.49	3,514,201.94	0.00	3,514,201.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉光谷大健康医疗服务有限责任公司	41,207,611.92	6,587,708.18	6,587,708.18	-34,240,951.91	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,392,496.66			381,002.70		27,011,493.96	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,462,295.70	2,068,002.70
营业外收入	212,000.00	5,040.30

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2) 利率风险

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系以全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率(LPR)的基准上浮一定基点，并且利率在合同期都不进行调整(即固定利率)。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(2) 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1. 合同付款已逾期超过 30 天。
2. 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
3. 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
4. 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
5. 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
6. 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1. 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
2. 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
3. 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(3) 流动风险

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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 53.22%(2024 年 12 月 31 日：57.33%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	3,667,158.20	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		3,667,158.20		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	3,667,158.20	
合计		3,667,158.20	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
(二) 应收款项融资			3,673,224.26	3,673,224.26
持续以公允价值计量的资产总额			13,673,224.26	13,673,224.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于公司持有的交易性金融资产(如银行理财产品、其他权益工具等)，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

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

本公司持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票及不存在相同资产或负债在活跃市场上的报价，也无活跃市场中类似资产或负债的报价，不存在可观察的市场报价，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

谭平涛直接持有本公司 4,670.90 万股股份，占本公司股份总数的 44.23%，为本公司控股股东；谭平涛之配偶胡小艳直接持有本公司 312.37 万股股份，占本公司股份总数的 2.96%；谭平涛及胡小艳通过武汉康汇投资管理中心(有限合伙)间接控制本公司 481.54 万股股份，占本公司股份总数的 4.56%。谭平涛及胡小艳合计控制本公司股份总数为 5,464.81 万股，占本公司股份总数的 51.75%，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是谭平涛、胡小艳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华平祥晟(上海)医疗科技有限公司	董事及高管参股企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华平祥晟(上海)医疗科技有限公司	采购商品	5,930,057.32	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭平涛、胡小艳	500,000.00 ¹	2023年12月04日	2025年12月01日	否
谭平涛、胡小艳	475,621.05 ²	2024年12月04日	2025年08月01日	否
谭平涛、胡小艳	137,308.50 ³	2024年10月10日	2026年10月20日	否
谭平涛、胡小艳	2,500,000.00 ⁴	2024年04月24日	2025年12月01日	否
谭平涛、胡小艳	800,000.00 ⁵	2025年03月05日	2025年08月31日	否
谭平涛、胡小艳	8,500,000.00	2024年03月14日	2026年03月14日	否
谭平涛、胡小艳	19,000,000.00	2024年05月14日	2026年05月13日	否
谭平涛、胡小艳	19,500,000.00	2024年09月13日	2026年08月05日	否
谭平涛、胡小艳	19,500,000.00	2024年10月23日	2026年08月05日	否
谭平涛、胡小艳	8,897,486.84	2025年06月20日	2025年09月18日	否
谭平涛、胡小艳	13,311,000.00	2025年06月17日	2026年04月15日	否
谭平涛、胡小艳	3,298,002.76	2025年06月17日	2026年06月15日	否
谭平涛、胡小艳	3,884,371.87	2025年06月13日	2025年12月11日	否
谭平涛、胡小艳	11,401,595.10	2025年05月30日	2025年11月29日	否
谭平涛、胡小艳	16,543,028.40	2025年05月30日	2026年02月28日	否
谭平涛、胡小艳	3,333,874.74	2025年05月30日	2026年06月30日	否
谭平涛、胡小艳	8,060,260.91	2025年05月27日	2026年05月25日	否
谭平涛、胡小艳	3,683,905.79	2025年03月11日	2025年09月06日	否
谭平涛、胡小艳	5,179,998.00	2025年03月07日	2025年09月04日	否
谭平涛、胡小艳	144,997.08	2025年02月27日	2025年08月25日	否
谭平涛、胡小艳	724,985.40	2025年02月21日	2025年08月19日	否
谭平涛、胡小艳	611,885.00	2025年01月23日	2026年01月21日	否
谭平涛、胡小艳	2,449,684.13	2025年01月15日	2027年04月13日	否
谭平涛、胡小艳	401,370.85	2025年01月15日	2028年03月31日	否
谭平涛、胡小艳	800,000.00	2025年01月06日	2026年01月02日	否
谭平涛、胡小艳	2,654,033.16	2024年12月24日	2025年12月18日	否
谭平涛、胡小艳	1,869,021.35	2024年12月03日	2025年09月01日	否
谭平涛、胡小艳	5,959,800.00	2024年12月03日	2025年12月01日	否
谭平涛、胡小艳	5,923,607.16	2024年11月29日	2025年07月25日	否
谭平涛、胡小艳	5,899,907.45 ⁶	2024年11月27日	2025年05月21日	否
谭平涛、胡小艳	2,947,453.72 ⁷	2024年11月27日	2025年05月21日	否
谭平涛、胡小艳	739,630.06	2024年11月26日	2028年11月24日	否
谭平涛、胡小艳	2,156,390.88	2024年11月18日	2025年08月13日	否
谭平涛、胡小艳	5,702,705.51	2024年11月12日	2025年11月10日	否
谭平涛、胡小艳	20,799,595.57	2024年11月08日	2025年06月30日	否
谭平涛、胡小艳	101,089.62	2024年11月08日	2028年05月28日	否
谭平涛、胡小艳	10,599,916.56	2024年11月06日	2026年02月04日	否
谭平涛、胡小艳	16,273,784.15 ⁸	2024年09月02日	2025年03月01日	否
谭平涛、胡小艳	44,939.00	2024年06月27日	2027年06月25日	否
谭平涛、胡小艳	42,382,554.61	2024年09月24日	2025年12月13日	否
谭平涛、胡小艳	300,000.00	2024年07月16日	2025年07月15日	否
谭平涛、胡小艳	330,000.00 ⁹	2024年07月25日	2025年07月23日	否
谭平涛、胡小艳	380,000.00 ¹⁰	2024年07月25日	2025年07月23日	否
谭平涛、胡小艳	6,178,914.14 ¹¹	2025年05月30日	2026年08月29日	否
谭平涛、胡小艳	20,000,000.00	2025年04月28日	2027年04月07日	否
谭平涛、胡小艳	8,550,000.00 ¹²	2024年07月29日	2026年07月26日	否
谭平涛、胡小艳	8,550,000.00	2024年08月09日	2026年08月09日	否
谭平涛、胡小艳	8,550,000.00	2024年08月23日	2026年08月22日	否
谭平涛、胡小艳	8,550,000.00	2024年08月29日	2026年08月29日	否
谭平涛、胡小艳	8,550,000.00	2024年09月04日	2026年09月03日	否

谭平涛、胡小艳	8,060,260.91 ^{13.}	2024年03月08日	2025年06月30日	否
谭平涛、胡小艳	4,280,130.46 ^{14.}	2024年03月15日	2025年11月30日	否
谭平涛、胡小艳	11,180,039.24 ^{15.}	2024年03月21日	2025年09月20日	否
谭平涛	33,540,117.71 ^{16.}	2025年04月29日	2026年04月28日	否
谭平涛	14,989,487.61	2025年05月09日	2026年08月25日	否
谭平涛	43,659,831.67	2025年06月06日	2025年12月06日	否
谭平涛	7,900,000.00	2025年06月27日	2026年04月27日	否
谭平涛	49,000,000.00	2024年11月22日	2025年11月21日	否
谭平涛	50,000,000.00	2025年01月09日	2026年01月09日	否
谭平涛、胡小艳	25,000,000.00	2025年04月14日	2025年10月28日	否
谭平涛、胡小艳	20,000,000.00	2024年09月05日	2025年09月05日	否

注：1. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由本公司存入 100,000.00 元保证金质押担保。

2. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由本公司存入 95,124.21 元保证金质押担保。

3. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由本公司存入 27,461.70 元保证金质押担保。

4. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由本公司存入 500,000.00 元保证金质押担保。

5. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由本公司存入 160,000.00 元保证金质押担保。

6. 从属保函，到期看保函具体约定，实际担保责任未到期。

7. 从属保函，到期看保函具体约定，实际担保责任未到期。

8. 从属保函，到期看保函具体约定，实际担保责任未到期。

9. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，同时由子公司湖北菲戈特提供保证担保，并由本公司存入 90,000.00 元保证金质押担保。

10. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，同时由子公司湖北菲戈特提供保证担保，并由本公司存入 99,000.00 元保证金质押担保。

11. 上述保函由谭平涛、胡小艳提供保证担保，同时由子公司湖北菲戈特提供保证担保，并由本公司存入 114,000.00 元保证金质押担保。

12. 上述长期借款由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由公司以专利权质押提供担保。

13. 从属保函，到期看保函具体约定，实际担保责任未到期。

14. 上述保函由深圳市深担增信融资担保有限公司为本公司向保函开立行提供担保，并由谭平涛、胡小艳向深圳市深担增信融资担保有限公司提供反担保。

15. 上述保函由深圳市深担增信融资担保有限公司为本公司向保函开立行提供担保，并由谭平涛、胡小艳向深圳市深担增信融资担保有限公司提供反担保。

16. 上述保函由深圳市深担增信融资担保有限公司为本公司向保函开立行提供担保，并由谭平涛、胡小艳向深圳市深担增信融资担保有限公司提供反担保。

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数(人)	10.00	10.00
在本公司领取报酬人数(人)	10.00	10.00
报酬总额(元)	1,949,414.04	2,054,771.92

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华平祥晟(上海)医疗科技有限公司	773,002.68	0.00

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、2022 年 3 月，本公司设立武汉华思康，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司出资 165.00 万元。

2022 年 11 月，本公司设立湖北菲尔特，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司出资 20.00 万元。

2、2023 年 11 月，本公司设立北京华康，注册资本为人民币 2,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司出资 1,185.00 万元。

3、2024 年 2 月，本公司设立武汉康阳华，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司出资 0.00 万元。

4、2024 年 2 月，本公司设立武汉康砺华，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司出资 0.00 万元。

5、2024 年 6 月，本公司设立绍兴康绍华，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司出资 0.00 万元。

6、2025 年 5 月 13 日，本公司设立上海华芯康，注册资本人民币 1600 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2025 年 06 月 30 日，本公司出资 27.00 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、本公司合并范围内公司之间的担保情况

无

2、其他或有负债及其财务影响

截止资产负债表日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 3,667,158.20 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司实际控制人、控股股东谭平涛、胡小艳质押 15,000,000 股公司股份，占总股本的 14.20%，质押期限为 2024 年 12 月 12 日起至申请解除质押登记止。质押权人为云南国际信托有限公司，质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。

2、其他

（一）可转换金融工具

公司于 2024 年 12 月 23 日发行 750 万张可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，按面值平价发行，债券期限为 6 年。根据公司与承销商协商确定票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%，到期赎回价为 115 元（含最后一期利息）。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。可转债转股期自可转债发行结束之日（2024 年 12 月 27 日，T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即自 2025 年 6 月 27 日至 2030 年 12 月 22 日止，初始转股价格为 22.48 元/股，预计可以转换的股份数量为 3,336.30 万股。可转债持有人申请转换成的股份须为整数股。转股时不足转换为一股股票的可转债余额，公司将按照深交所、登记公司等部门的有关规定，在可转债持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该可转债余额及该余额所对应的当期应计利息。

因公司实施 2024 年年度权益分派方案，根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“华医转债”的转股价格由 22.48 元/股调整至 22.43 元/股。转股价格调整生效日期为 2025 年 5 月 29 日。

截至 2025 年 6 月 30 日，累计有人民币 9,000.00 元“华医转债”转换为公司普通股股票，累计转股股数为 396.00 股。

（二）回购公司股份事项

公司于 2024 年 11 月 5 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议，于 2024 年 11 月 21 日召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司将使用自有资金及自筹资金（含回购专项贷款资金）以集中竞价交易方式回购部分公司已在境内发行上市人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次回购股份的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 7,000 万元（含），回购股份的价格不超过 28.00 元/股（含本数）。本次回购的实施期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。公司将在回购价格上限范围内择机实施股份回购。

2024 年 11 月 25 日，公司实施了首次回购。

截至 2025 年 6 月 13 日，本次回购方案已实施完毕，实际回购股份时间区间为 2024 年 11 月 25 日至 2025 年 6 月 13 日。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 3,403,400 股，占公司总股本的 3.22%，成交的最低价格为 17.07 元/股，成交的最高价格为 23.99 元/股，支付的总金额为人民币 69,989,757.60 元（不含交易费用）。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	844,749,535.23	766,442,131.86
1 至 2 年	328,227,664.52	515,514,648.96
2 至 3 年	376,267,476.21	313,191,755.89
3 年以上	319,205,530.69	288,203,331.91
3 至 4 年	197,514,971.02	170,422,942.67
4 至 5 年	103,700,716.38	85,535,344.96
5 年以上	17,989,843.29	32,245,044.28
合计	1,868,450,206.65	1,883,351,868.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,950,790.87	0.21%	1,975,395.44	50.00%	1,975,395.43	3,950,790.87	0.21%	1,975,395.44	50.00%	1,975,395.43
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,864,499,415.78	99.79%	347,590,158.29	18.64%	1,516,909,257.49	1,879,401,077.75	99.79%	337,348,638.05	17.95%	1,542,052,439.70
其中：										
账龄组合	1,857,434,969.28	99.41%	347,590,158.29	18.71%	1,509,844,810.99	1,875,041,562.99	99.77%	337,348,638.05	17.99%	1,537,692,924.94
关联方组合	7,064,446.50	0.38%			7,064,446.50	4,359,514.76	0.23%			4,359,514.76
合计	1,868,450,206.65	100.00%	349,565,553.73	18.71%	1,518,884,652.92	1,883,351,868.62	100.00%	339,324,033.49	18.02%	1,544,027,835.13

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏南通三建集团股份有限公司	3,950,790.87	1,975,395.44	3,950,790.87	1,975,395.44	50.00%	客户为失信被执行人，预计款项无法全部收回
合计	3,950,790.87	1,975,395.44	3,950,790.87	1,975,395.44		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	839,395,146.06	41,969,757.28	5.00%
1-2 年	326,691,221.33	32,669,122.13	10.00%
2-3 年	376,093,862.07	75,218,772.41	20.00%
3-4 年	193,564,180.15	96,782,090.08	50.00%
4-5 年	103,700,716.38	82,960,573.10	80.00%
5 年以上	17,989,843.29	17,989,843.29	100.00%
合计	1,857,434,969.28	347,590,158.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,975,395.44					1,975,395.44
按组合计提坏账准备	337,348,638.05	10,241,520.26				347,590,158.31
合计	339,324,033.49	10,241,520.26				349,565,553.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	156,487,094.96	2,158,545.04	158,645,640.00	8.04%	7,951,047.00

第二名	78,652,229.01	6,280,929.00	84,933,158.01	4.31%	16,986,631.60
第三名	76,962,512.86	7,195,150.14	84,157,663.00	4.27%	4,207,883.15
第四名	52,303,539.52	5,290,171.89	57,593,711.41	2.92%	5,759,371.14
第五名	53,155,304.14	0.00	53,155,304.14	2.69%	10,631,060.83
合计	417,560,680.49	20,924,796.07	438,485,476.56	22.23%	45,535,993.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	218,230,935.30	111,876,621.63
合计	218,230,935.30	111,876,621.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,940,396.38	11,606,162.28
往来款	206,108,184.81	100,229,693.73
暂借款	5,628,459.17	2,645,365.07
其他	5,000.00	50,330.40
合计	220,682,040.36	114,531,551.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	189,827,847.51	76,212,871.63
1 至 2 年	4,156,384.28	7,719,238.87
2 至 3 年	2,889,727.80	15,819,227.42
3 年以上	23,808,080.77	14,780,213.56
3 至 4 年	1,884,730.79	4,500,612.48
4 至 5 年	21,562,618.25	9,661,527.96
5 年以上	360,731.73	618,073.12
合计	220,682,040.36	114,531,551.48

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	220,682	100.00%	2,451,1	1.11%	218,230	114,531	100.00%	2,654,9	2.32%	111,876

计提坏账准备	,040.36		05.06		,935.30	,551.48		29.85		,621.63
其中：										
账龄组合	18,807,021.26	8.52%	2,451,105.06	13.03%	16,355,916.20	14,301,857.75	12.49%	2,654,929.85	18.56%	11,646,927.90
关联方组合	201,875,019.10	91.48%	0.00	0.00%	201,875,019.10	100,229,693.73	87.51%	0.00	0.00%	100,229,693.73
合计	220,682,040.36	100.00%	2,451,105.06	1.11%	218,230,935.30	114,531,551.48	100.00%	2,654,929.85	2.32%	111,876,621.63

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	18,807,021.26	2,451,105.05	13.03%
关联方组合	201,875,019.10	0.00	0.00%
合计	220,682,040.36	2,451,105.05	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	624,541.28	1,221,409.26	808,979.31	2,654,929.85
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-443,902.85	443,902.85		
——转入第三阶段		-61,070.46	61,070.46	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	632,783.60	-327,290.35	-509,318.04	-203,824.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	813,422.03	1,276,951.30	360,731.73	2,451,105.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,654,929.85	-203,824.79				2,451,105.06
合计	2,654,929.85	-203,824.79				2,451,105.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	176,741,873.95	1年以内 166,737,556.13 元； 1-2年 2,350,000.00 元；4-5年 7,654,317.82 元	80.09%	0.00
第二名	往来款	13,447,441.44	1-2年 3,991,680.09 元；2-3年 1,592,645.01 元；3-4年 5,800,373.72 元；4-5年 2,062,742.62 元	6.09%	0.00
第三名	往来款	5,508,929.53	1年以内 165,870.58 元；2-3年 1,036,505.49 元；3-4年 4,306,553.46 元	2.50%	0.00
第四名	往来款	4,775,206.48	1年以内 94,444.17 元；1-2年 738,884.65 元；2-3年 3,636,414.54；3-4年 305463.12 元	2.16%	0.00
第五名	投标保证金	3,000,000.00	1年内	1.36%	150,000.00
合计		203,473,451.40		92.20%	150,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	205,771,410.19	16,790,915.70	188,980,494.49	201,951,410.19	16,790,915.70	185,160,494.49
合计	205,771,410.19	16,790,915.70	188,980,494.49	201,951,410.19	16,790,915.70	185,160,494.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北菲戈特医疗科技有限公司	84,541,410.19	10,000,000.00					84,541,410.19	10,000,000.00
河北华康世纪医疗科技有限责任公司	3,269,084.30	6,790,915.70					3,269,084.30	6,790,915.70
深圳市华康世纪医疗科技有限公司	3,200,000.00						3,200,000.00	
武汉黄陂华晨康医疗科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
武汉华思康世纪医疗科技有限公司	1,600,000.00		50,000.00				1,650,000.00	
湖北菲浠特医疗科技股份有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京华康世纪医疗科技有限公司	8,350,000.00		3,500,000.00				11,850,000.00	
武汉光谷大健康医疗服务有限责任公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
湖北菲尔特医疗科技有限公司	200,000.00						200,000.00	
上海华芯康技术服务有限公			270,000.00				270,000.00	

司								
合计	185,160,494.49	16,790,915.70	3,820,000.00				188,980,494.49	16,790,915.70

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,688,238.49	552,700,548.66	527,169,481.67	342,232,455.56
其他业务	4,786,251.27	2,961,378.70	1,915,944.91	437,126.96
合计	788,474,489.76	555,661,927.36	529,085,426.58	342,669,582.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	788,474,489.76	555,661,927.36					788,474,489.76	555,661,927.36
其中：								
净化系统集成	711,698,234.08	502,556,113.48					711,698,234.08	502,556,113.48
医疗设备销售	30,292,846.45	22,153,101.76					30,292,846.45	22,153,101.76
医疗耗材销售	26,009,895.58	18,902,050.28					26,009,895.58	18,902,050.28
运维服务	15,687,262.38	9,089,283.14					15,687,262.38	9,089,283.14
其他业务	4,786,251.27	2,961,378.70					4,786,251.27	2,961,378.70
按经营地区分类	788,474,489.76	555,661,927.36					788,474,489.76	555,661,927.36
其中：								
国内	788,474,489.76	555,661,927.36					788,474,489.76	555,661,927.36
市场或客户类型	788,474,489.76	555,661,927.36					788,474,489.76	555,661,927.36
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道	788,474,489.76	555,661,927.36					788,474,489.76	555,661,927.36

分类								
其中：								
直销	780,260,555.09	547,753,267.57					780,260,555.09	547,753,267.57
分销	8,213,934.67	7,908,659.79					8,213,934.67	7,908,659.79
合计	788,474,489.76	555,661,927.36					788,474,489.76	555,661,927.36

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,495,997,485.32 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,800,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		26,339.99
合计	6,800,000.00	26,339.99

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	25,710.50	主要系处置车辆等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,674,295.70	主要系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	364,833.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,361,663.12	主要系捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,715.76	主要系个税返还所致
减：所得税影响额	-159,016.17	
少数股东权益影响额（税后）	10,950.99	

合计	-912,042.65	--
----	-------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系代扣个人所得税返还。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他