

2026 半年度报告

海圣医疗
股票代码920166

浙江海圣医疗器械
股份有限公司

Zhejiang Hisern Medical Device Co., Ltd.



HISERN 海圣医疗

惟专惟精 · 为生命续航



目 录

第一节	重要提示和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人黄海生、主管会计工作负责人李建成及会计机构负责人（会计主管人员）王斐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
海圣医疗、公司、本公司、股份公司	指	浙江海圣医疗器械股份有限公司
海圣销售、海圣销售公司	指	浙江海圣医疗器械销售有限公司
智循医疗	指	浙江智循医疗器械有限公司
励新投资	指	绍兴励新投资合伙企业（有限合伙）
北交所	指	北京证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上市规则	指	北京证券交易所股票上市规则
公司章程	指	浙江海圣医疗器械股份有限公司现行有效的《公司章程》
股东会议事规则	指	浙江海圣医疗器械股份有限公司股东会议事规则
董事会议事规则	指	浙江海圣医疗器械股份有限公司董事会议事规则
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
保荐人、主承销商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
公司律师、天册律师	指	浙江天册律师事务所
审计机构、会计师、天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
三甲医院	指	三级甲等医院，是依照中国现行《医院分级管理办法》等的规定而划分的医院等级之一，是中国内地对医院实行“三级九等”的划分等级中最高的一级
两票制	指	医疗器械/药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到终端医院开一次发票，即医药生产企业产品通过一层经销商销售到终端医院
集中带量采购、集采	指	国家或地方组织药品或器械集中采购，通过招标竞价的方式，确定药品或器械的中标价格和供应企业，并签订采购合同的一种采购方式

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	海圣医疗
证券代码	920166
公司中文全称	浙江海圣医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Hisern Medical Device Co., Ltd. —
法定代表人	黄海生

二、 联系方式

董事会秘书姓名	应铭
联系地址	浙江省绍兴市越城区震元路8号
电话	0575-88409030
传真	
董秘邮箱	securities@hisern.com
公司网址	www.hisern.com
办公地址	浙江省绍兴市越城区震元路8号
邮政编码	312000
公司邮箱	securities@hisern.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报(https://www.stcn.com)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2026 年 2 月 12 日
行业分类	制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业
主要产品与服务项目	监护类、麻醉类、手术及护理类医疗器械
普通股总股本（股）	75,294,118
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为黄海生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄海生、吴晓晔，一致行动人为绍兴励新投资合伙企业（有限合伙）、黄燕、黄彩丽、王增华

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91330600724537794K
注册地址	浙江省绍兴市越城区震元路 8 号
注册资本（元）	75,294,118

2025 年 12 月 31 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意浙江海圣医疗器械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕3028 号）。2026 年 2 月 12 日，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A 股）11,294,118 股，发行价格为 12.64 元/股；发行上市完成后，公司注册资本由 64,000,000.00 元变更为 75,294,118.00 元，公司股份总数由 64,000,000 股变更为 75,294,118 股。

本次发行涉及的注册资本变更等事项已经公司第二届董事会第十五次会议以及公司 2026 年第二次临时股东大会审议通过。2026 年 6 月 23 日，公司完成工商变更登记及《公司章程》备案手续，收到浙江省市场监督管理局核发的《营业执照》。本次变更完成后，公司类型由“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”变更为“其他股份有限公司（上市）”，注册资本由“6,400 万元”变更为“75,294,118 元”。

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市上城区解放东路 29 号迪凯银座 17 层
	保荐代表人姓名	董超、蔡斌
	持续督导的期间	2026 年 2 月 12 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	162,345,228.59	155,630,576.44	4.31%
毛利率%	49.57%	51.59%	-
归属于上市公司股东的净利润	30,662,409.68	35,494,170.76	-13.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,003,276.07	34,638,490.67	-13.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.21%	8.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.10%	8.07%	-
基本每股收益	0.43	0.55	-21.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	703,381,557.00	596,510,511.68	17.92%
负债总计	61,214,001.15	98,835,449.35	-38.06%
归属于上市公司股东的净资产	642,167,555.85	497,675,062.33	29.03%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.53	7.78	9.68%
资产负债率%（母公司）	6.40%	13.21%	-
资产负债率%（合并）	8.70%	16.57%	-
流动比率	4.81	2.67	-
利息保障倍数	7,001.86	5,302.51	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,678,443.27	46,683,218.78	-79.27%
应收账款周转率	5.55	6.22	-
存货周转率	1.53	1.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.92%	4.72%	-
营业收入增长率%	4.31%	22.56%	-
净利润增长率%	-13.61%	27.11%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,016.10
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	828,418.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	156,263.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,241.12
非经常性损益合计	808,456.37
减：所得税影响数	149,322.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	659,133.61

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是面向全球的麻醉、监护类医疗器械综合产品提供商，主营业务为麻醉、监护类医疗器械产品的研发、生产和销售，产品已广泛应用于麻醉科、ICU 病房、急诊科等科室的终端临床需求。公司自成立以来，持续深耕麻醉和监护医用耗材的研发和制造，是我国较早从事麻醉和监护类医用耗材研发制造的科技型医疗器械生产企业之一，也是该细分领域的头部企业。

经过二十余年的潜心积累，公司已发展成为麻醉医用耗材领域内产品系列齐全、营销渠道广泛、品牌实力较强的行业头部企业。在麻醉监护器械产品和技术平台的搭建上，公司始终坚持自主研发并积极把握技术创新领域的主动权，在产品技术创新及品牌综合影响力方面不断增强核心竞争力。

公司产品线种类丰富，具有较强的市场和品牌影响力，已搭建起麻醉类、监护类、手术及护理类三大类、共八个系列的麻醉及监护产品矩阵。在自主技术储备方面，公司已形成包括有创血压传感器封装、生物电信号获取、导管粘接定量控制、一次性使用双腔喉罩制造、湿化过滤器保温保湿、抗折弯麻醉导管制造、输注泵有效的排气结构制造等在内，面向各系列及各品类主要产品的 14 项核心技术，为公司产品矩阵构筑了较强的技术护城河。其中，以有创血压传感器封装、生物电信号获取、导管粘接定量控制等为代表的公司核心技术引领行业技术进步。

公司秉承“惟专惟精，为生命续航”的企业愿景，始终专注于麻醉、监护领域医疗器械的研发创新与技术应用，致力于成为国内一流的麻醉、监护医疗器械整体解决方案供应商。公司携手国内知名医院和高校，组建有专业化研发团队，并已搭建全面覆盖麻醉类、监护类、手术及护理类产品的技术研发平

台。公司为国家级专精特新“小巨人”企业、“重点小巨人企业”、浙江省专精特新中小企业、浙江省隐形冠军企业、国家知识产权优势和示范企业，公司研发中心被认定为“省级研究开发中心”、“省级企业技术中心”。截至报告期期末，公司已先后承担国家、省、市级重大科技项目十余项，已累计获国家授权专利 69 项，其中发明专利 14 项。

公司已建成遍布国内绝大多数省市地区的销售网络，主要产品已广泛应用于全国上千家三级医院及数千家医疗机构，其中，三甲医院已超 600 余家，并已覆盖包括中国医学科学院北京协和医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院、浙江大学医学院附属第一医院、中山大学附属第一医院等在内的众多国内知名大型综合性医院，拥有良好的市场口碑和品牌知名度，获得客户高度评价。

公司始终高度重视自主品牌建设与营销渠道布局。公司在日常生产经营过程中结合自身业务发展特征和产品应用特点开展销售活动，销售市场主要分境外市场和境内市场。针对境内市场，公司主要以经销为主、直销为辅进行销售活动，境内销售均以公司自主品牌开展。针对境外市场，公司主要以 OEM 方式开展。根据中国医疗器械行业协会出具的证明文件，公司在国内麻醉、监护类医用耗材市场的市场份额名列前茅，是行业内品牌优势明显、行业代表性强的头部企业。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2026 年上半年，公司严格遵循“夯实核心，突破创新”双线增长策略，各项重点工作稳步推进，经营业绩表现良好。业务方面：持续深耕华东、山东、河南等重点区域，稳步提升麻醉、监护、镇痛产品在目标医院的覆盖与服务；同步进行海外市场布局，积极开展目标国家和地区的市场准入对接与渠道洽谈；加强区域分销商培育和渠道结构优化，并参与了国内外多场学术会议及行业展会，提升品牌专业影响力。研发方面：有序推进优势耗材产品的技术升级与品类扩充；智能设备研发攻关按计划推进，深圳有源设备研发中心持续加强团队建设与能力提升；研发项目全流程管理机制已初步搭建并运行。财务方面：强化经营活动现金流管理，确保经营性净现金流与净利润相匹配，为研发和产能建设提供内部资金支撑。公司治理方面：2026 年 2 月 12 日，公司正式在北京证券交易所上市，标志着企业发展迈入全新阶段；为进一步匹配上市后的战略规划与经营节奏，公司同步对管理层进行了优化调整，经慎重研究决定，聘任两位高级管理人员：王强先生出任副总经理兼国内销售中心负责人，全面统筹国内市场开拓与销售体系建设；陶青林先生担任副总经理兼研究院电子研究所总监，负责电子技术方向的研发攻关与产品创新落地。

报告期内，公司实现营业收入 16,234.52 万元，同比增长 4.31%；归属于上市公司股东的净利润 3,066.24 万元，同比下降 13.61%；截至报告期末，公司总资产 70,338.16 万元，较上年末增长 17.92%；归属于上市公司股东的净资产 64,216.76 万元，较上年末增长 29.03%。

（二）行业情况

2026 年上半年，中国医疗器械行业在“十五五”开局之年延续高质量发展态势，创新驱动与全球化布局成为行业增长的核心引擎。

市场规模方面，全球医疗器械市场持续扩张。国内医疗器械市场规模预计保持稳健增长，国产替代进程持续深化，创新医疗器械获批数量再创新高，尤其在高端手术器械、智能监测设备等领域，国产品牌竞争力显著增强。

政策环境方面，上半年政策端从“控费”向“支持创新”持续发力。国家层面加大对医疗装备关键技术攻关的金融支持力度，同时，公立医院采购政策进一步强化对本国产品的支持导向，为国产器械进

入高端医疗机构创造有利条件。医保支付方面，新增多项新技术、新产品的医疗服务价格立项，为创新产品的临床应用拓宽了支付空间。集中带量采购规则更趋科学合理，引导企业从低价竞争转向质量与技术价值竞争。

市场需求方面，高端化与智能化需求持续释放。随着手术感染控制标准升级和复杂手术量上升，高质量手术器械及高端耗材需求稳步增长，同时，智能化设备加速渗透，AI 技术、医疗机器人等产品临床应用日益广泛，市场认可度不断提升。医疗设备招投标市场呈现逐季回暖态势，终端采购需求逐步释放。

2026 年上半年，中国医疗器械行业在政策创新驱动、国产替代深化、智能化需求升级三重力量的共同推动下，形成了“创新引领、政策护航、市场扩容”的协同发展新格局。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	208,510,842.44	29.64%	115,262,967.59	19.32%	80.90%
应收票据	-	0%		0%	
应收账款	23,140,812.27	3.29%	35,377,379.57	5.93%	-34.59%
存货	52,965,980.84	7.53%	53,878,101.02	9.03%	-1.69%
投资性房地产	3,169,094.07	0.45%	3,308,917.17	0.55%	-4.23%
长期股权投资					
固定资产	102,130,511.52	14.52%	104,370,410.68	17.5%	-2.15%
在建工程	210,687,244.24	29.95%	186,486,544.03	31.26%	12.98%
无形资产	90,125,488.45	12.81%	91,373,837.83	15.32%	-1.37%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	1,003,999.01	0.14%			
预付款项	1,808,720.57	0.26%	1,128,110.67	0.19%	60.33%
其他应收款	290,410.00	0.04%	231,039.97	0.04%	25.70%
其他流动资产	324,016.44	0.05%	3,299,356.48	0.55%	-90.18%
使用权资产	1,916,682.14	0.27%	118,749.61	0.02%	1,514.05%
长期待摊费用	4,535,454.55	0.64%			
递延所得税资产	58,052.46	0.01%	1,012,597.06	0.17%	-94.27%
其他非流动资产	2,714,248.00	0.39%	662,500.00	0.11%	309.70%
应付票据	7,997,000.00	1.14%			
应付账款	20,726,307.98	2.95%	34,724,897.59	5.82%	-40.31%
合同负债	7,253,992.60	1.03%	4,649,240.47	0.78%	56.03%
应付职工薪酬	7,895,944.53	1.12%	13,626,145.96	2.28%	-42.05%
应交税费	4,215,450.09	0.6%	12,861,369.13	2.16%	-67.22%
其他应付款	10,705,091.74	1.52%	12,123,630.04	2.03%	-11.70%
一年内到期的非流动负债	773,576.42	0.11%	120,721.59	0.02%	540.79%
其他流动负债	377,143.67	0.05%	295,209.77	0.05%	27.75%
租赁负债	802,941.76	0.11%			

长期应付款		0%	19,976,257.50	3.35%	-100.00%
预计负债	334,012.97	0.05%	388,239.10	0.07%	-13.97%
递延所得税负债	132,539.39	0.02%	69,738.20	0.01%	90.05%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末增加主要系公司募集资金注入。
- 2、应收账款较上年末减少主要系公司销售偏重于下半年度，故上半年度的应收账款要少于下半年度也即是上年期末。
- 3、预付款项较上年末增加主要系公司采购预付货款增加。
- 4、其他应收款较上年末增加主要系公司员工公积金扣缴方式调整。
- 5、其他流动资产较上年末减少主要系公司成功上市，中介机构服务费冲抵资本公积。
- 6、使用权资产、租赁负债较上年末增加主要系公司深圳研发办公室房租到期更换。
- 7、长期待摊费用较上年末增加主要系公司上市后新增持续督导费用。
- 8、递延所得税资产较上年末减少主要系公司应收账款中的坏账准备及内部交易未实现利润减少。
- 9、其他非流动资产较上年末增加主要系公司预付设备款增加。
- 10、应付账款较上年末减少主要系公司按照合同执行进度及付款周期支付款项，导致应付货款及应付长期资产款减少。
- 11、合同负债较上年末增加主要系公司预收货款增加。
- 12、应付职工薪酬较上年末减少主要系公司应付奖金减少。
- 13、应交税费较上年末减少主要系公司应交所得税减少。
- 14、一年内到期的非流动负债较上年末增加主要系公司深圳研发办公地点到期更换致使租赁负债变动引起。
- 15、其他流动负债较上年末增加主要系公司待转增值税销项税额增加。
- 16、长期应付款较上年末减少主要系公司返还政府补助。
- 17、递延所得税负债较上年末增加主要系公司深圳研发中心房租导致使用权资产增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	162,345,228.59	-	155,630,576.44	-	4.31%
营业成本	81,873,627.02	50.43%	75,337,102.83	48.41%	8.68%
毛利率	49.57%	-	51.59%	-	-
销售费用	15,980,722.59	9.84%	16,536,884.07	10.63%	-3.36%
管理费用	19,513,849.78	12.02%	14,460,904.97	9.29%	34.94%
研发费用	10,128,264.78	6.24%	8,629,983.67	5.55%	17.36%
财务费用	-1,068,409.78	-0.66%	-105,177.51	-0.07%	-915.82%
信用减值损失	744,460.49	0.46%	39,206.79	0.03%	1,798.81%
资产减值损失	-109,556.91	-0.07%	-109,364.77	-0.07%	-0.18%
其他收益	1,317,547.73	0.81%	1,422,132.42	0.91%	-7.35%
投资收益	152,264.38	0.09%	65.87	0.00%	231,058.92%
公允价值变动收益	3,999.01	0.00%			
资产处置收益	19,016.10	0.01%			
汇兑收益					
营业利润	36,099,943.59	22.24%	40,232,477.62	25.85%	-10.27%
营业外收入			25,681.55	0.02%	-100.00%
营业外支出	195,241.12	0.12%	39.48	0%	494,431.71%

净利润	30,662,409.68	-	35,494,170.76	-	-13.61%
营业税金及附加	1,944,961.41	1.20%	1,890,441.10	1.21%	2.88%
所得税费用	5,242,292.79	3.23%	4,763,948.93	3.06%	10.04%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用较上年同期增加主要系公司举办上市仪式、员工辞退福利、培训服务费等费用增加。
- 2、财务费用较上年同期减少主要系公司大额存单计提利息增加。
- 3、信用减值损失较上年同期增加主要系公司应收账款减少，计提的坏账准备相应减少，从而导致信用减值损失正向增加。
- 4、投资收益较上年同期增加主要系公司购买理财产品金额增加。
- 5、营业外支出较上年同期增加主要系公司缴纳税收相关费用。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	162,258,232.07	155,532,567.97	4.32
其他业务收入	86,996.52	98,008.47	-11.24
主营业务成本	81,869,910.32	75,335,737.73	8.67
其他业务成本	3,716.70	1,365.10	172.27%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
麻醉类耗材	84,723,487.18	43,612,709.53	48.52%	7.62%	13.94%	减少 2.85 个百分点
监护类耗材	60,074,910.31	26,986,335.31	55.08%	-0.59%	0.02%	减少 0.27 个百分点
手术护理类耗材	17,329,784.89	11,159,120.46	35.61%	7.13%	12.30%	减少 2.97 个百分点
其他	217,046.21	115,461.72	46.80%	-27.64%	-18.28%	减少 6.09 个百分点
合计	162,345,228.59	81,873,627.02	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	136,819,914.20	66,121,306.96	51.67%	1.89%	5.19%	减少 1.52 个百分点
国外	25,525,314.39	15,752,320.06	38.29%	19.56%	26.23%	减少 3.26 个百分点
合计	162,345,228.59	81,873,627.02	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

- 1、按产品分类分析：麻醉类耗材收入增长主要系公司一次性使用麻醉穿刺包及套件销量增长，手术护

理类耗材收入增长主要系公司一次性使用单极手术电极及一次性使用中性电极板销量增加，监护类耗材收入跟上年同期基本持平，公司整体收入稳步增长。

2、按地区分类分析：因国外市场需求增长使得国外业务增长较快，收入成本同步增加，国内市场收入基本保持稳定。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,678,443.27	46,683,218.78	-79.27%
投资活动产生的现金流量净额	-90,477,623.99	-45,994,703.68	-96.71%
筹资活动产生的现金流量净额	115,154,318.12	-254,808.00	45,292.58%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要系公司返还政府补助。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要系公司购买理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系公司上市收到募集资金。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	63,000,000.00	R1	-	-	不存在
银行理财产品	募集资金	60,000,000.00	R1	-	-	不存在
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	R1	50,000,000.00	-	不存在
信托理财产品	自有资金	1,000,000.00	R2	1,000,000.00	-	不存在
合计	-	174,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

浙江海圣医疗器械销售有限公司	子公司	医疗器械产品销售	800万	23,590,101.44	6,044,948.41	128,857,158.52	-227,428.13
浙江智循医疗器械有限公司	子公司	医疗器械研发	1000万	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（三）环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1. 政策风险	重大风险事项描述：医疗行业是关系人民生命健康和安全的特殊行业，受监管程度较高，近年来监管部门为了规范行业发展，陆续出台了“两票制”、“国家集中带量采购”等相关政策，促进了我国医药市场的进一步规范、健康发展。行业政策对企业的经营模式、技术研发以及产品价格产生了较大影响，公司如不能及时调整经营策略以应对政策变化，公司经营将受到不利影响。 应对措施：公司近年已采取措施以期降低医疗行业政策对企业的影响，包括自动化设备的引入，同时丰富公司产品线，加大研发投入开发新产品等。

2. 产品质量责任风险	重大风险事项描述：公司主营业务为麻醉领域医疗器械的研发、生产和销售，医疗器械的产品质量直接关系到医疗安全和患者生命健康，行业内的生产企业及相关产品受到政府监管部门的严格监管。随着公司业务规模日益增长，产品质量控制的难度逐渐加大，发生问题可能性亦相应提高，未来不排除公司可能出现产品质量问题，从而影响公司的声誉并带来法律责任风险，进而对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：公司将持续优化质量管理体系，严格执行生产质量标准，加强全流程质量管控与员工培训，确保产品安全可靠，最大限度降低质量风险。
3. 市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述：我国中低值医疗器械行业经过多年发展，基本形成了充分竞争市场，行业内竞争者数量众多，市场集中度较低，竞争较为激烈。近年来，行业内优胜劣汰进程将不断加速，市场集中度将逐步提升。尽管目前公司凭借丰富的研发能力、稳定的产品质量、多元的产品结构以及强大的营销网络等竞争优势，已经具备较强的品牌知名度和市场影响力。但如若未来公司在日趋激烈的市场竞争中，无法持续保持自身竞争优势，或不能快速适应不断变化的行业发展趋势和市场竞争格局，则公司的市场份额可能会遭遇挤压，进而对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将加大研发投入，加速产品迭代升级，深化营销网络布局，巩固品牌优势，同时积极拓展新兴市场，强化差异化竞争能力以应对行业集中度提升挑战。
4. 原材料价格波动风险	重大风险事项描述：公司采购的主要原材料包括粒料、灌注阀、传感器芯片、传感器配件、电子元器件、其他配件以及包装材料等。报告期内，公司直接材料占各期生产成本的比例相对较高。尽管目前公司已与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，但如若未来主要供应商的生产经营或原材料市场环境等发生重大不利变化，导致公司原材料采购价格大幅上涨，则可能对公司的经营业绩带来不利影响。 应对措施：公司将持续优化供应链管理，拓展优质供应商资源，加强合作与议价能力，同时推进技术升级降低材料成本，以应对原材料价格波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		138,250	138,250	0.02%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善公司治理结构，建立健全长期激励与约束机制，公司于2020年11月27日召开股东会，同意公司注册资本增加150万元至6,400万元，新增的150万元注册资本由杨彤及励新投资共同认缴，增资形式为货币，其中杨彤认缴50万元，励新投资认缴100万元。励新投资所认缴的100万元，胡俊斌及薛伟杰分别认缴励新投资50万元出资额，胡俊斌及薛伟杰间接对公司的200万元出资，其中计入公司实收资本100万元，计入资本公积100万元。

此次杨彤对公司的直接增资和胡俊斌、薛伟杰通过励新投资对公司的间接增资对应的股份作为以权

益结算的股份支付。参考当期公司其他股东之间转让的最高价格确定公司每 1 元出资额的公允价值为 8.27 元。员工取得权益工具的公允价值与实际出资额的差额确认股份支付费用。员工取得权益工具的公允价值与实际出资额的差额 940.50 万元应确认股份支付费用。员工胡俊斌和薛伟杰获取的股份系有服务期条件的授予，根据合伙协议相关条款对服务期进行合理预计，对该两人的股份支付费用 627.00 万元从 2020 年 11 月开始在 8 年服务期内分期确认，2026 年 1-6 月确认股份支付费用 39.19 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见公司于 2026 年 4 月 20 日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2025 年年度报告》中“第五节 重大事件”之“五.二.（四）承诺事项的履行情况”部分。截至报告期末，上述承诺均在正常履行中，不存在超期未履行完毕的情形；承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	1,500,000.00	0.21%	银行保函保证金
货币资金	流动资产	质押	7,997,000.00	1.14%	承兑保证金
固定资产	非流动资产	抵押	54,178,808.02	7.70%	抵押用于出具银行保函
无形资产	非流动资产	抵押	29,285,961.07	4.16%	抵押用于出具银行保函
总计	-	-	92,961,769.09	13.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押、抵押没有损害公司和其他股东的利益，不影响公司的独立性，不会对公司造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,600,000	21.25%	10,164,707	23,764,707	31.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,400,000	78.75%	1,129,411	51,529,411	68.44%
	其中：控股股东、实际控制人	47,150,000	73.67%	0	47,150,000	62.62%
	董事、高管	3,250,000	5.08%	0	3,250,000	4.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,000,000	—	11,294,118	75,294,118	—
普通股股东人数		3,920				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2025年12月31日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意浙江海圣医疗器械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕3028号）。2026年2月12日，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A股）11,294,118股，发行价格为12.64元/股；发行上市完成后，公司注册资本由64,000,000.00元变更为75,294,118.00元，公司股份总数由64,000,000股变更为75,294,118股。
--

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄海生	境内自然人	30,150,000	0	30,150,000	40.04%	30,150,000	0
2	黄燕	境内自然人	7,500,000	0	7,500,000	9.96%	7,500,000	0
3	绍兴励新投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,000,000	0	5,000,000	6.64%	5,000,000	0
4	黄彩丽	境内自然人	3,000,000	0	3,000,000	3.98%	3,000,000	0
5	王纪荣	境内自然人	2,812,500	0	2,812,500	3.74%	0	2,812,500
6	阮秀良	境内自然人	2,812,500	0	2,812,500	3.74%	0	2,812,500
7	陈建祥	境内自然人	0	2,812,470	2,812,470	3.74%	0	2,812,470
8	娄张钿	境内自然人	2,112,500	0	2,112,500	2.81%	0	2,112,500
9	杨彤	境内自然人	2,000,000	0	2,000,000	2.66%	2,000,000	0
10	王增华	境内自然人	1,500,000	0	1,500,000	1.99%	1,500,000	0
合计		-	56,887,500	2,812,470	59,699,970	79.30%	49,150,000	10,549,970

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- （1）黄海生、励新投资实控人吴晓晔：两者系夫妻关系；
- （2）黄海生、黄燕：黄燕系黄海生侄女；
- （3）黄海生、黄彩丽：两者系兄妹关系；
- （4）黄海生、王增华：王增华系黄海生姐夫；
- （5）黄海生、吴晓晔、励新投资、黄燕、黄彩丽、王增华：以上 5 人及励新投资构成一致行动关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	王纪荣	2,812,500
2	阮秀良	2,812,500
3	陈建祥	2,812,470
4	娄张钿	2,112,500
5	张伟锋	1,174,000
6	张思思	550,000
7	王兴炎	528,950
8	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	418,009
9	国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	193,602
10	娄宏标	172,484

股东间相互关系说明：
娄张钿，娄宏标：娄张钿系娄宏标之父。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	47,150,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	62.62%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况
☒适用 ☐不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2026年2月4日	2026年2月12日	11,294,118	11,294,118	直接定价	12.64	142,757,651.52	1、麻醉监护急救系列医

							疗器械升级 扩产及自动 化项目；2、 研发检测中 心项目；3、 营销服务基 地建设项目
--	--	--	--	--	--	--	---

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况见公司同日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号 2026-082）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄海生	董事长、总经理	男	1962 年 4 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
黄玮	董事、副总经理	男	1988 年 1 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
杨彤	董事	男	1968 年 7 月	2024 年 1 月 19 日	2026 年 5 月 11 日
杨彤	副总经理	男	1968 年 7 月	2024 年 1 月 19 日	2026 年 4 月 20 日
王利明	董事	男	1969 年 3 月	2026 年 5 月 11 日	2027 年 1 月 18 日
黄燕	董事	女	1983 年 1 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
裘雅红	职工代表董事	女	1983 年 3 月	2025 年 8 月 30 日	2027 年 1 月 18 日
金善妃	董事	女	1982 年 10 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
程幸福	独立董事	男	1966 年 4 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
骆铭民	独立董事	男	1973 年 4 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
凌忠良	独立董事	男	1985 年 4 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
王利明	副总经理	男	1969 年 3 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
王强	副总经理	男	1975 年 5 月	2026 年 4 月 20 日	2027 年 1 月 18 日
陶青林	副总经理	男	1978 年 3 月	2026 年 4 月 20 日	2027 年 1 月 18 日
胡俊斌	副总经理	男	1978 年 4 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
薛伟杰	副总经理	男	1979 年 1 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
李建成	财务总监	男	1975 年 12 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
应铭	董事会秘书	男	1984 年 12 月	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					9

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理黄海生为公司控股股东，董事兼副总经理黄玮为黄海生之子，公司股东、董事黄燕为黄海生侄女，董事兼副总经理杨彤（已离任）、王利明均为公司股东。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
黄海生	董事长兼总经理	30,150,000	0	30,150,000	40.04%	0	0	0
黄燕	董事	7,500,000	0	7,500,000	9.96%	0	0	0
杨彤	董事兼副总经理（已离任）	2,000,000	0	2,000,000	2.66%	0	0	0
王利明	董事兼副总经理	1,250,000	0	1,250,000	1.66%	0	0	0
合计	-	40,900,000	-	40,900,000	54.32%	0	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
杨彤	董事兼副总经理	离任	无	个人原因	因年龄临近退休，不再希望承担高强度管理职责
王利明	副总经理	新任	董事兼副总经理	公司整体战略规划和经营管理需要	
王强	无	新任	副总经理	公司整体战略规划和经营管理需要	
陶青林	无	新任	副总经理	公司整体战略规划和经营管理需要	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

1. 王利明先生，男，出生于 1969 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。其主要经历如下：2000 年 10 月至 2003 年 2 月，于江苏法尔胜研发中心有限公司任副主任；2003 年 3 月至 2005 年 12 月，于江阴佩尔科技有限公司任管理者代表、经理；2006 年 1 月至 2008 年 5 月，于江苏法尔胜研发中心有限公司、江阴泰伦镁金科技有限公司任副主任；2008 年 6 月至 2009 年 5 月，于江苏法尔胜研发中心有限公司任副主任；2009 年 6 月至 2011 年 9 月，于法尔胜泓昇集团有限公司技术委员会办公室任主任；2011 年 10 月至 2025 年 8 月，先后任公司副总经理、监事、董事。现任公司董事兼副总经理。
2. 王强先生，男，出生于 1975 年 5 月，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。2007 年起历任迈瑞医疗销售经理、分公司总经理、大区总经理、微创外科产品营销总监、中国区生命信息与支持产品线营销总监等职位。2026 年 2 月至今，担任海圣医疗国内销售中心负责人。
3. 陶青林先生，男，出生于 1978 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。其主要经历如下：2004 年 8 月至 2024 年 5 月，于深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司任职，在生命与支持事业部研发系统历任需求部经理，产品经理、产品市场经理、产品市场总监；2024 年 6 月至今，于公司任研究院电子研究所总监。

（四） 股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
薛伟杰	副总经理	354,167	145,833				
胡俊斌	副总经理	354,167	145,833				
合计	-	708,334	291,666			-	-
备注（如有）	薛伟杰、胡俊斌通过持股平台绍兴励新投资合伙企业（有限合伙）每人分别间接持有公司 50 万股份。						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	93	14	4	103
财务人员	8	0	0	8
研发技术人员	56	16	6	66
销售人员	104	12	6	110
生产人员	240	16	13	243
员工总计	501	58	29	530

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	19
本科	126	149
专科	104	100
专科以下	253	260
员工总计	501	530

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	208,510,842.44	115,262,967.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	1,003,999.01	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	23,140,812.27	35,377,379.57
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	1,808,720.57	1,128,110.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	290,410.00	231,039.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	52,965,980.84	53,878,101.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	324,016.44	3,299,356.48
流动资产合计		288,044,781.57	209,176,955.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、8	3,169,094.07	3,308,917.17
固定资产	五、（一）、9	102,130,511.52	104,370,410.68
在建工程	五、（一）、10	210,687,244.24	186,486,544.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、11	1,916,682.14	118,749.61

无形资产	五、(一)、12	90,125,488.45	91,373,837.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、13	4,535,454.55	
递延所得税资产	五、(一)、14	58,052.46	1,012,597.06
其他非流动资产	五、(一)、15	2,714,248.00	662,500.00
非流动资产合计		415,336,775.43	387,333,556.38
资产总计		703,381,557.00	596,510,511.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、17	7,997,000.00	
应付账款	五、(一)、18	20,726,307.98	34,724,897.59
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	7,253,992.60	4,649,240.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、20	7,895,944.53	13,626,145.96
应交税费	五、(一)、21	4,215,450.09	12,861,369.13
其他应付款	五、(一)、22	10,705,091.74	12,123,630.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23	773,576.42	120,721.59
其他流动负债	五、(一)、24	377,143.67	295,209.77
流动负债合计		59,944,507.03	78,401,214.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、25	802,941.76	
长期应付款	五、(一)、26		19,976,257.50
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、27	334,012.97	388,239.10
递延收益			
递延所得税负债	五、(一)、14	132,539.39	69,738.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,269,494.12	20,434,234.80

负债合计		61,214,001.15	98,835,449.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、28	75,294,118.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	207,344,374.23	104,808,408.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	37,206,403.37	37,206,403.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	322,322,660.25	291,660,250.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		642,167,555.85	497,675,062.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		642,167,555.85	497,675,062.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		703,381,557.00	596,510,511.68

法定代表人：黄海生

主管会计工作负责人：李建成

会计机构负责人：王斐

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		206,216,024.29	111,057,642.02
交易性金融资产		1,003,999.01	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）、1	4,085,275.57	16,276,370.11
应收款项融资			
预付款项		1,758,489.52	1,128,110.67
其他应收款	十六、（一）、2	234,311.75	197,587.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,756,456.72	51,137,680.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,233.68	3,118,867.93
流动资产合计		266,143,790.54	182,916,258.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）、3	8,000,000.00	8,000,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,169,094.07	3,308,917.17
固定资产		102,032,126.75	104,221,776.40
在建工程		210,687,244.24	186,486,544.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,916,682.14	118,749.61
无形资产		90,125,488.45	91,373,837.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,545,454.55	
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,714,248.00	662,500.00
非流动资产合计		422,190,338.20	394,172,325.04
资产总计		688,334,128.74	577,088,583.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,997,000.00	
应付账款		20,438,717.75	34,201,563.10
预收款项			
合同负债		4,531,498.29	2,432,072.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,675,996.32	8,003,355.95
应交税费		3,161,545.24	11,101,042.74
其他应付款		513,902.87	268,055.89
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		773,576.42	120,721.59
其他流动负债		24,285.87	43,334.23
流动负债合计		43,116,522.76	56,170,146.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		802,941.76	
长期应付款			19,976,257.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		132,539.39	69,738.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		935,481.15	20,045,995.70

负债合计		44,052,003.91	76,216,141.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,294,118.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		207,344,374.23	104,808,408.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,206,403.37	37,206,403.37
一般风险准备			
未分配利润		324,437,229.23	294,857,630.24
所有者权益（或股东权益）合计		644,282,124.83	500,872,442.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		688,334,128.74	577,088,583.79

法定代表人：黄海生

主管会计工作负责人：李建成

会计机构负责人：王斐

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		162,345,228.59	155,630,576.44
其中：营业收入	五、（二）、1	162,345,228.59	155,630,576.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,373,015.80	116,750,139.13
其中：营业成本	五、（二）、1	81,873,627.02	75,337,102.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	1,944,961.41	1,890,441.10
销售费用	五、（二）、3	15,980,722.59	16,536,884.07
管理费用	五、（二）、4	19,513,849.78	14,460,904.97
研发费用	五、（二）、5	10,128,264.78	8,629,983.67
财务费用	五、（二）、6	-1,068,409.78	-105,177.51
其中：利息费用		5,128.61	7,593.71
利息收入		2,146,721.11	176,975.00

加：其他收益	五、（二）、7	1,317,547.73	1,422,132.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	152,264.38	65.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	3,999.01	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	744,460.49	39,206.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-109,556.91	-109,364.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、12	19,016.10	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,099,943.59	40,232,477.62
加：营业外收入	五、（二）、13	-	25,681.55
减：营业外支出	五、（二）、14	195,241.12	39.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,904,702.47	40,258,119.69
减：所得税费用	五、（二）、15	5,242,292.79	4,763,948.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,662,409.68	35,494,170.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,662,409.68	35,494,170.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		30,662,409.68	35,494,170.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,662,409.68	35,494,170.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,662,409.68	35,494,170.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、 (二)、1	0.43	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、 (二)、1	0.43	0.55

法定代表人：黄海生

主管会计工作负责人：李建成

会计机构负责人：王斐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、 (二)、1	141,095,484.78	139,170,208.78
减：营业成本	十六、 (二)、1	76,550,693.85	72,514,126.53
税金及附加		1,815,852.44	1,781,695.75
销售费用		3,880,992.99	3,704,614.86
管理费用		17,841,126.29	14,371,063.89
研发费用	十六、 (二)、2	10,128,264.78	8,629,983.67
财务费用		-1,068,285.72	-104,457.17
其中：利息费用		5,128.61	7,593.71
利息收入		2,145,594.82	175,181.93
加：其他收益		1,302,774.32	1,401,823.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (二)、3	152,264.38	65.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,999.01	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		743,963.50	-133,849.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99,025.33	-108,828.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,697.47	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,057,513.50	39,432,393.17
加：营业外收入		-	25,681.55
减：营业外支出		190,166.32	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,867,347.18	39,458,074.72
减：所得税费用		4,287,748.19	4,689,192.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,579,598.99	34,768,881.78

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,579,598.99	34,768,881.78
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,579,598.99	34,768,881.78
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄海生

主管会计工作负责人：李建成

会计机构负责人：王斐

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,065,799.25	171,841,093.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	2,254,488.76	2,197,731.21
经营活动现金流入小计		196,320,288.01	174,038,824.79
购买商品、接受劳务支付的现金		80,018,816.07	59,320,284.93
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,216,525.87	40,144,193.70
支付的各项税费		19,188,821.70	17,182,540.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1	35,217,681.10	10,708,586.96
经营活动现金流出小计		186,641,844.74	127,355,606.01
经营活动产生的现金流量净额		9,678,443.27	46,683,218.78
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,702.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 1	123,152,264.38	100,065.87
投资活动现金流入小计		123,243,966.38	100,065.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,721,590.37	45,994,769.55
投资支付的现金			
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	五、(三)、 1	174,000,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计		213,721,590.37	46,094,769.55
投资活动产生的现金流量净额		-90,477,623.99	-45,994,703.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,557,651.52	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,557,651.52	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 1	15,403,333.40	254,808.00
筹资活动现金流出小计		15,403,333.40	254,808.00
筹资活动产生的现金流量净额		115,154,318.12	-254,808.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,020,985.29	-16,294.28
五、现金及现金等价物净增加额		33,334,152.11	417,412.82
加：期初现金及现金等价物余额		83,312,662.04	46,732,596.75
六、期末现金及现金等价物余额		116,646,814.15	47,150,009.57

法定代表人：黄海生

主管会计工作负责人：李建成

会计机构负责人：王斐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,073,937.06	153,238,310.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,469,589.06	1,434,729.70
经营活动现金流入小计		172,543,526.12	154,673,040.31
购买商品、接受劳务支付的现金		76,453,158.62	55,887,985.55
支付给职工以及为职工支付的现金		37,732,425.95	31,745,120.42
支付的各项税费		16,608,103.57	14,632,167.98
支付其他与经营活动有关的现金		31,170,185.29	5,212,712.87
经营活动现金流出小计		161,963,873.43	107,477,986.82
经营活动产生的现金流量净额		10,579,652.69	47,195,053.49
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	-
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		123,152,264.38	100,065.87
投资活动现金流入小计		123,173,264.38	100,065.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,641,590.37	45,994,769.55
投资支付的现金			
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		174,000,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计		212,641,590.37	46,094,769.55
投资活动产生的现金流量净额		-89,468,325.99	-45,994,703.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,557,651.52	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,557,651.52	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		15,403,333.40	254,808.00
筹资活动现金流出小计		15,403,333.40	254,808.00
筹资活动产生的现金流量净额		115,154,318.12	-254,808.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,020,985.29	-16,294.28
五、现金及现金等价物净增加额		35,244,659.53	929,247.53
加：期初现金及现金等价物余额		79,107,336.47	45,828,452.81
六、期末现金及现金等价物余额		114,351,996.00	46,757,700.34

法定代表人：黄海生

主管会计工作负责人：李建成

会计机构负责人：王斐

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	64,000,000.00				104,808,408.39				37,206,403.37		291,660,250.57	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				104,808,408.39				37,206,403.37		291,660,250.57	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,294,118.00				102,535,965.84						30,662,409.68	
（一）综合收益总额											30,662,409.68	
（二）所有者投入和减少资本	11,294,118.00				102,535,965.84							
1. 股东投入的普通股	11,294,118.00				102,144,090.84							
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					391,875.00							
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,294,118.00				207,344,374.23				37,206,403.37		322,322,660.25		642,167,555.85

上期情况

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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	64,000,000.00				104,024,658.39				28,645,649.54		214,405,113.27		411,075,421.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				104,024,658.39				28,645,649.54		214,405,113.27	411,075,421.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					391,875.00						35,494,170.76	35,886,045.76
（一）综合收益总额											35,494,170.76	35,494,170.76
（二）所有者投入和减少资本					391,875.00							391,875.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					391,875.00							391,875.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	64,000,000.00				104,416,533.39				28,645,649.54		249,899,284.03	446,961,466.96

法定代表人：黄海生 主管会计工作负责人：李建成 会计机构负责人：王斐

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,000,000.00				104,808,408.39				37,206,403.37		294,857,630.24	500,872,442.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				104,808,408.39				37,206,403.37		294,857,630.24	500,872,442.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,294,118.00				102,535,965.84				-		29,579,598.99	143,409,682.83
（一）综合收益总额											29,579,598.99	29,579,598.99
（二）所有者投入和减少资本	11,294,118.00				102,535,965.84							113,830,083.84
1. 股东投入的普通股	11,294,118.00				102,144,090.84							113,438,208.84
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					391,875.00							391,875.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分												

配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	75,294,118.00				207,344,374.23				37,206,403.37		324,437,229.23	644,282,124.83

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,000,000.00				104,024,658.39				28,645,649.54		217,810,845.76	414,481,153.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				104,024,658.39				28,645,649.54		217,810,845.76	414,481,153.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					391,875.00						34,768,881.78	35,160,756.78
（一）综合收益总额											34,768,881.78	34,768,881.78

(二)所有者投入和减少资本					391,875.00							391,875.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					391,875.00							391,875.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	64,000,000.00				104,416,533.39				28,645,649.54		252,579,727.54	449,641,910.47

法定代表人：黄海生

主管会计工作负责人：李建成

会计机构负责人：王斐

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	五、（一）28
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、（一）27

附注事项索引说明：

- 1、本索引第 4 点，企业经营存在季节性，医疗器械行业因假期停产、物流等影响，下游客户及终端医疗机构通常在年末进行适当备货。因此，通常营业收入占比体现出上半年小于下半年。
- 2、公司存在证券发行、回购和偿还情况，详见财务报表附注之五、（一）28。
- 3、公司预计负债详见财务报表附注之五、（一）27。

（二） 财务报表附注

浙江海圣医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海圣医疗器械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江海圣医疗器械有限公司（以下简称海圣有限公司），海圣有限公司系由黄海生、黄水娟共同出资组建，于 2000 年 10 月 10 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330600724537794K 的营业执照。海圣有限公司成立时注册资本 50 万元。海圣有限公司以 2020 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 1 月 25 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司股票已于 2026 年 2 月 12 日在北京证券交易所挂牌交易，发行后注册资本 75,294,118.00 元，股份总数 75,294,118 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 51,529,411 股；无限售条件的流通股份 A 股 23,764,707 股。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械的生产和销售；医疗器械产品展示；货物进出口；医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。产品主要有：麻醉类耗材、监护类耗材、手术护理类耗材。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 24 日第二届董事会第十九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的承诺事项	对投资者决策有重要影响的事项
重要的或有事项	对投资者决策有重要影响的事项
重要的资产负债表日后事项	对投资者决策有重要影响的事项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属

于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

- 1. 投资性房地产包括车位使用权等。
- 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，并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。

项 目	摊销年限(年)
车位使用权	20

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00、10.00	2.25-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00、10.00	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		10.00-20.00

（十六）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决算的，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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工，达到预定要求并完成验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；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）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。

（3）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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
排污权	按排污权交易合同确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）材料能源费

材料能源费是指公司为实施研究开发活动而直接消耗的材料、燃料和动力费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设

计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 产品注册认证费

产品注册认证费包括试制产品的测试检验费,研发成果论证、鉴定、评审和验收费用,知识产权的申请费、注册费和代理费。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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,能证明其有用性;(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日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换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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。

(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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）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。

（3）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或服务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或服务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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售耗材产品，属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单、已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十五）合同取得成本、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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减

值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司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，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
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	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江海圣医疗器械销售有限公司(以下简称海圣销售公司)	25%
浙江智循医疗器械有限公司(以下简称智循医疗公司)	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告(2023) 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额,本公司享受该税收优惠政策,2026 年 1-6 月加计抵减 444,993.34 元。

2. 企业所得税税收优惠

根据 2023 年 1 月 17 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》,公司通过高新技术企业复审,取得编号为 GR202233000155 的高新技术企业证书,有效期至 2025 年 12 月 24 日。根据 2026 年 1 月 9 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《对浙江省认定机构 2025 年认定报备高新技术企业进行备案的公告》,公司通过高新技术企业复审,取得编号为 GR202533006918 的高新技术企业证书,有效期至 2028 年 12 月 19 日。2026 年度,公司企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

3. 六税两费税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号),企业办理企业所得税年度汇算清缴后确定是小型微利企业的,可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日享受“六税两费”减免优惠。2024 年度海圣销售公司属于小微企业,2025 年 7 月至 2026 年 6 月,海圣销售公司印花税、城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加减半征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	198,929,287.90	113,711,685.27
其他货币资金	9,581,554.54	1,551,282.32
合 计	208,510,842.44	115,262,967.59

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	1,003,999.01	
其中：信托	1,003,999.01	
合 计	1,003,999.01	

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	24,354,861.76	37,236,618.50
1-2 年	1,864.00	2,880.00
2-3 年	2,880.00	
账面余额合计	24,359,605.76	37,239,498.50
减：坏账准备	1,218,793.49	1,862,118.93
账面价值合计	23,140,812.27	35,377,379.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,359,605.76	100.00	1,218,793.49	5.00	23,140,812.27
合 计	24,359,605.76	100.00	1,218,793.49	5.00	23,140,812.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,239,498.50	100.00	1,862,118.93	5.00	35,377,379.57
合 计	37,239,498.50	100.00	1,862,118.93	5.00	35,377,379.57

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,354,861.76	1,217,743.09	5.00
1-2 年	1,864.00	186.40	10.00
2-3 年	2,880.00	864.00	30.00
小 计	24,359,605.76	1,218,793.49	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,862,118.93	-643,325.44				1,218,793.49
合 计	1,862,118.93	-643,325.44				1,218,793.49

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州融盛医疗器械有限公司	3,868,104.43	15.88	193,405.22
浙江百谷医疗科技有限公司	1,773,178.75	7.28	88,658.94
山西康丽泽科贸有限公司	1,668,726.50	6.85	83,436.33
江苏恒邦商贸有限公司	1,288,025.00	5.29	64,401.25
COVIDIEN JAPAN INC.	1,177,742.19	4.83	58,887.11
小 计	9,775,776.87	40.13	488,788.85

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,806,220.57	99.86		1,806,220.57	1,125,610.67	99.78		1,125,610.67
1-2 年					2,500.00	0.22		2,500.00

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	2,500.00	0.14		2,500.00				
合 计	1,808,720.57	100.00		1,808,720.57	1,128,110.67	100.00		1,128,110.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
精量电子（深圳）有限公司	543,322.00	30.04
中国联合网络通信有限公司绍兴市分公司	180,000.00	9.95
昆山灵科传感技术有限公司	178,963.54	9.89
环球慧思（北京）国际资讯有限公司	129,811.32	7.18
东莞市齐乐实业有限公司	85,700.00	4.74
小 计	1,117,796.86	61.80

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	685,494.00	912,468.00
应收暂垫款及其他	223,649.79	38,440.81
账面余额合计	909,143.79	950,908.81
减：坏账准备	618,733.79	719,868.84
账面价值合计	290,410.00	231,039.97

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	279,611.79	56,440.81
1-2 年	27,532.00	94,468.00
2-3 年		132,000.00
3 年以上	602,000.00	668,000.00
账面余额合计	909,143.79	950,908.81
减：坏账准备	618,733.79	719,868.84
账面价值合计	290,410.00	231,039.97

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	909,143.79	100.00	618,733.79	68.06	290,410.00
合 计	909,143.79	100.00	618,733.79	68.06	290,410.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	950,908.81	100.00	719,868.84	75.70	231,039.97
合 计	950,908.81	100.00	719,868.84	75.70	231,039.97

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	279,611.79	13,980.59	5.00
1-2 年	27,532.00	2,753.20	10.00
3 年以上	602,000.00	602,000.00	100.00
小 计	909,143.79	618,733.79	68.06

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	2,822.04	9,446.80	707,600.00	719,868.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,376.60	1,376.60		
--转入第三阶段				
本期计提	12,535.15	-8,070.20	-105,600.00	-101,135.05
本期收回或转回				
本期核销				
期末数	13,980.59	2,753.20	602,000.00	618,733.79
期末坏账准备计提	5.00	10.00	100.00	68.06

项 目	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）	
比例（%）				

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
深圳市威浩康医疗器械有限公司	押金保证金	600,000.00	3 年以上	66.00	600,000.00
个人住房公积金	应收暂付款	189,075.00	1 年以内	20.80	9,453.75
深圳瀚骅商业管理有限公司	押金保证金	38,250.00	1 年以内	4.21	1,912.50
代垫个人社保费用	应收暂付款	34,574.79	1 年以内	3.80	1,728.74
苏州爱琴生物医疗电子有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	2.20	1,000.00
小 计		881,899.79		97.00	614,094.99

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,946,288.93	162,135.39	22,784,153.54	23,540,097.60	114,320.13	23,425,777.47
在产品	6,635,942.83		6,635,942.83	6,391,030.11		6,391,030.11
库存商品	21,603,793.06	70,517.38	21,533,275.68	21,423,844.24	72,355.62	21,351,488.62
发出商品	2,012,608.79		2,012,608.79	2,709,804.82		2,709,804.82
合 计	53,198,633.61	232,652.77	52,965,980.84	54,064,776.77	186,675.75	53,878,101.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	114,320.13	57,619.59		9,804.33		162,135.39
库存商品	72,355.62	51,937.32		53,775.56		70,517.38
合 计	186,675.75	109,556.91		63,579.89		232,652.77

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
-----	------------------	-----------------	-----------------

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	结合库龄、性能、是否有订单支持或未来是否会投入使用等情况，考虑期末是否存在减值迹象，不存在减值迹象的，账面价值为可变现净值；存在减值迹象的，公司管理层按经验考虑一定的折价率预计其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用等
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出等

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收退货成本	150,990.65		150,990.65	180,488.55		180,488.55
待抵扣进项税额	89,233.68		89,233.68			
预缴企业所得税	83,792.11		83,792.11			
中介机构服务费				3,118,867.93		3,118,867.93
合 计	324,016.44		324,016.44	3,299,356.48		3,299,356.48

8. 投资性房地产

项 目	车位使用权	合 计
账面原值		
期初数	8,945,873.05	8,945,873.05
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,945,873.05	8,945,873.05
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,284,016.17	2,284,016.17
本期增加金额	139,823.10	139,823.10
1) 计提或摊销	139,823.10	139,823.10
本期减少金额		

期末数	2,423,839.27	2,423,839.27
减值准备		
期初数	3,352,939.71	3,352,939.71
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,352,939.71	3,352,939.71
账面价值		
期末账面价值	3,169,094.07	3,169,094.07
期初账面价值	3,308,917.17	3,308,917.17

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	96,393,891.83	68,827,084.13	3,840,094.59	11,036,604.77	23,875,821.02	203,973,496.34
本期增加金额		1,282,281.43	1,147,482.30	352,539.81	1,610,474.13	4,392,777.67
1) 购置		1,282,281.43	1,147,482.30	352,539.81		2,782,303.54
2) 在建工程转入					1,610,474.13	1,610,474.13
本期减少金额			898,714.78			898,714.78
1) 处置或报废			898,714.78			898,714.78
期末数	96,393,891.83	70,109,365.56	4,088,862.11	11,389,144.58	25,486,295.15	207,467,559.23
累计折旧						
期初数	31,083,117.44	36,118,411.52	3,094,304.65	7,091,344.32	22,215,907.73	99,603,085.66
本期增加金额	1,535,514.84	3,376,198.30	140,546.09	519,442.41	998,839.08	6,570,540.72
1) 计提	1,535,514.84	3,376,198.30	140,546.09	519,442.41	998,839.08	6,570,540.72
本期减少金额			836,578.67			836,578.67
1) 处置或报废			836,578.67			836,578.67
期末数	32,618,632.28	39,494,609.82	2,398,272.07	7,610,786.73	23,214,746.81	105,337,047.71
账面价值						
期末账面价值	63,775,259.55	30,614,755.74	1,690,590.04	3,778,357.85	2,271,548.34	102,130,511.52
期初账面价值	65,310,774.39	32,708,672.61	745,789.94	3,945,260.45	1,659,913.29	104,370,410.68

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发检测及营销服务基地、总部办公建设项目	210,687,244.24		210,687,244.24	186,486,544.03		186,486,544.03
合 计	210,687,244.24		210,687,244.24	186,486,544.03		186,486,544.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发检测及营销服务基地、总部办公建设项目	24,300.00	186,486,544.03	24,200,700.21			210,687,244.24
小 计		186,486,544.03	24,200,700.21			210,687,244.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
研发检测及营销服务基地、总部办公建设项目	86.70	90.00				自有资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	633,331.08	633,331.08
本期增加金额	1,982,774.63	1,982,774.63
1) 租入	1,982,774.63	1,982,774.63
本期减少金额	633,331.08	633,331.08
1) 处置	633,331.08	633,331.08
期末数	1,982,774.63	1,982,774.63
累计折旧		
期初数	514,581.47	514,581.47

本期增加金额	184,842.10	184,842.10
1) 计提	184,842.10	184,842.10
本期减少金额	633,331.08	633,331.08
1) 处置	633,331.08	633,331.08
期末数	66,092.49	66,092.49
账面价值		
期末账面价值	1,916,682.14	1,916,682.14
期初账面价值	118,749.61	118,749.61

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
账面原值				
期初数	102,954,616.21	2,733,802.29	89,240.00	105,777,658.50
本期增加 金额				
本期减少 金额				
期末数	102,954,616.21	2,733,802.29	89,240.00	105,777,658.50
累计摊销				
期初数	12,785,884.51	1,606,037.52	11,898.64	14,403,820.67
本期增加 金额	1,029,737.16	209,688.24	8,923.98	1,248,349.38
1) 计提	1,029,737.16	209,688.24	8,923.98	1,248,349.38
本期减少 金额				
期末数	13,815,621.67	1,815,725.76	20,822.62	15,652,170.05
账面价值				
期末账面 价值	89,138,994.54	918,076.53	68,417.38	90,125,488.45
期初账面 价值	90,168,731.70	1,127,764.77	77,341.36	91,373,837.83

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
持续督导费		4,000,000.00	454,545.45		3,545,454.55

其他		1,080,000.00	90,000.00		990,000.00
合 计		5,080,000.00	544,545.45		4,535,454.55

14. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	232,652.77	33,844.76	186,675.75	28,040.74
应收账款坏账准备	1,218,793.49	80,525.37	1,862,118.93	450,615.82
内部交易未实现利润	185,054.22	9,252.71	2,761,521.78	690,380.45
租赁负债	1,576,518.18	236,477.73	120,721.59	18,108.24
合 计	3,213,018.66	360,100.57	4,931,038.05	1,187,145.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	1,574,299.38	236,144.91	118,749.61	17,812.44
固定资产折旧会税差异	1,318,951.60	197,842.74	1,509,826.36	226,473.95
交易性金融资产公允价值变动	3,999.01	599.85		
合 计	2,897,249.99	434,587.50	1,628,575.97	244,286.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	302,048.11	58,052.46	174,548.19	1,012,597.06
递延所得税负债	302,048.11	132,539.39	174,548.19	69,738.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
投资性房地产减值准备	3,352,939.71	3,352,939.71
其他应收款坏账准备	618,733.79	719,868.84
合 计	3,971,673.50	4,072,808.55

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,714,248.00		2,714,248.00	662,500.00		662,500.00
合 计	2,714,248.00		2,714,248.00	662,500.00		662,500.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	质押	银行保函保证金
货币资金	7,997,000.00	7,997,000.00	质押	承兑保证金
固定资产	82,741,002.56	54,178,808.02	抵押	抵押用于出具银行保函
无形资产	38,033,716.21	29,285,961.07	抵押	抵押用于出具银行保函
合 计	130,271,718.77	92,961,769.09		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	质押	银行保函保证金
固定资产	82,741,002.56	55,419,923.08	抵押	抵押用于出具银行保函
无形资产	38,033,716.21	29,666,298.25	抵押	抵押用于出具银行保函
合 计	122,274,718.77	86,586,221.33		

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,997,000.00	
合 计	7,997,000.00	

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	17,792,416.75	26,087,822.65
长期资产款	2,413,301.29	8,624,066.08
费用款	520,589.94	13,008.86

项 目	期末数	期初数
合 计	20,726,307.98	34,724,897.59

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,253,992.60	4,649,240.47
合 计	7,253,992.60	4,649,240.47

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,156,270.23	39,811,918.29	45,574,355.56	7,393,832.96
离职后福利—设定提存计划	469,875.73	3,421,561.00	3,389,325.16	502,111.57
辞退福利		3,630,777.50	3,630,777.50	
合 计	13,626,145.96	46,864,256.79	52,594,458.22	7,895,944.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,627,707.25	34,657,125.04	40,327,895.04	6,956,937.25
职工福利费	253,925.05	1,168,607.62	1,286,266.02	136,266.65
社会保险费	262,642.97	1,851,339.99	1,832,078.94	281,904.02
其中：医疗保险费	244,906.06	1,726,054.85	1,709,253.29	261,707.62
工伤保险费	17,736.91	125,285.14	122,825.65	20,196.40
住房公积金		1,550,038.44	1,550,038.44	
工会经费和职工教育经费	11,994.96	584,807.20	578,077.12	18,725.04
小 计	13,156,270.23	39,811,918.29	45,574,355.56	7,393,832.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	455,636.96	3,311,603.39	3,280,344.51	486,895.84
失业保险费	14,238.77	109,957.61	108,980.65	15,215.73
小 计	469,875.73	3,421,561.00	3,389,325.16	502,111.57

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	823,812.30	2,482,860.50
企业所得税	1,789,985.55	7,924,795.30
房产税	614,789.98	1,229,579.96
土地使用税	275,735.04	551,470.08
城市维护建设税	201,247.10	212,567.46
教育费附加	86,248.74	91,100.34
地方教育附加	57,499.21	60,733.58
代扣代缴个人所得税	282,768.39	242,351.11
印花税	83,363.78	65,910.80
合 计	4,215,450.09	12,861,369.13

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,445,810.00	6,304,310.00
预提费用	3,076,523.90	3,909,373.61
预提销售折扣	1,004,684.05	1,729,700.56
其他	178,073.79	180,245.87
合 计	10,705,091.74	12,123,630.04

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	773,576.42	120,721.59
合 计	773,576.42	120,721.59

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转增值税销项税额	377,143.67	295,209.77

项 目	期末数	期初数
合 计	377, 143. 67	295, 209. 77

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	821, 539. 05	
减：未确认融资费用	18, 597. 29	
合 计	802, 941. 76	

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款		19, 976, 257. 50
合 计		19, 976, 257. 50

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	19, 976, 257. 50		19, 976, 257. 50	
小 计	19, 976, 257. 50		19, 976, 257. 50	

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数
预计退货损失	334, 012. 97	388, 239. 10
合 计	334, 012. 97	388, 239. 10

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64, 000, 000	11, 294, 118				11, 294, 118	75, 294, 118

(2) 其他说明

公司本期向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 11,294,118 股，每股面值 1 元，每股发行价格

为人民币 12.64 元，募集资金总额为 142,757,651.52 元，募集资金净额为 113,438,208.84 元。其中，计入实收股本人民币 11,294,118.00 元，计入资本公积（股本溢价）102,144,090.84 元。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	100,824,345.89	102,144,090.84		202,968,436.73
其他资本公积	3,984,062.50	391,875.00		4,375,937.50
合 计	104,808,408.39	102,535,965.84		207,344,374.23

(2) 其他说明

1) 本期资本公积（股本溢价）变动详见本财务报表附注五(一)25(2)之说明。

2) 2026 年 1-6 月确认股份支付费用 391,875.00 元，相应增加资本公积，详见本财务报表附注十二股份支付之说明。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,206,403.37			37,206,403.37
合 计	37,206,403.37			37,206,403.37

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	291,660,250.57	214,405,113.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,662,409.68	35,494,170.76
期末未分配利润	322,322,660.25	249,899,284.03

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	162,258,232.07	81,869,910.32	155,532,567.97	75,335,737.73
其他业务收入	86,996.52	3,716.70	98,008.47	1,365.10

合 计	162,345,228.59	81,873,627.02	155,630,576.44	75,337,102.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	162,345,228.59	81,873,627.02	155,630,576.44	75,337,102.83

(2) 主营业务收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
麻醉类耗材	84,723,487.18	43,612,709.53	78,722,149.41	38,277,662.93
监护类耗材	60,074,910.31	26,986,335.31	60,431,589.28	26,981,409.93
手术护理类耗材	17,329,784.89	11,159,120.46	16,176,893.64	9,936,735.97
其他	130,049.69	111,745.03	201,935.64	139,928.90
小 计	162,258,232.07	81,869,910.32	155,532,567.97	75,335,737.73

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	136,732,917.68	66,117,590.26	134,182,508.21	62,857,013.68
国 外	25,525,314.39	15,752,320.06	21,350,059.76	12,478,724.05
小 计	162,258,232.07	81,869,910.32	155,532,567.97	75,335,737.73

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	162,258,232.07	155,532,567.97
小 计	162,258,232.07	155,532,567.97

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
销售商品	商品交付时	预收货款	医疗器械耗材	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,315,577.04 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	614,789.98	614,789.98
城市维护建设税	557,465.85	524,680.19

教育费附加	238,913.92	224,862.93
地方教育附加	159,275.96	149,908.62
土地使用税	275,735.04	275,735.04
印花税	98,780.66	100,464.34
合 计	1,944,961.41	1,890,441.10

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,276,808.26	11,151,644.43
业务推广费	1,569,476.05	2,425,124.84
差旅费	1,574,201.85	1,419,057.70
业务招待费	1,234,691.06	1,232,381.65
其他	325,545.37	308,675.45
合 计	15,980,722.59	16,536,884.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,360,134.15	7,427,555.89
摊销折旧费	2,617,253.30	3,059,448.93
中介机构服务费	2,089,756.05	1,092,345.88
办公费	2,516,314.47	1,726,657.41
检测费及物料领用	464,469.30	449,080.92
差旅通讯费	505,086.38	126,512.34
股份支付	391,875.00	391,875.00
业务招待费	297,623.04	43,466.38
其他	271,338.09	143,962.22
合 计	19,513,849.78	14,460,904.97

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	8,706,172.08	6,515,417.74
材料能源费	263,066.17	772,937.39
折旧及摊销	458,005.65	486,376.00
产品注册认证费	415,442.66	470,594.38
其他	285,578.22	384,658.16
合 计	10,128,264.78	8,629,983.67

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,128.61	7,593.71
利息收入	-2,146,721.11	-176,975.00
汇兑净损益	1,020,985.29	16,294.28
手续费	52,197.43	47,909.50
合 计	-1,068,409.78	-105,177.51

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	828,418.00	980,981.49	828,418.00
增值税进项税额加计抵减	444,993.34	403,957.76	
代扣个人所得税手续费返还	44,136.39	37,193.17	
合 计	1,317,547.73	1,422,132.42	828,418.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	152,264.38	65.87
合 计	152,264.38	65.87

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	3,999.01	
合 计	3,999.01	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	744,460.49	39,206.79
合 计	744,460.49	39,206.79

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-109,556.91	-109,364.77
合 计	-109,556.91	-109,364.77

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	19,016.10	
合 计	19,016.10	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项		25,681.55	
合 计		25,681.55	

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	195,241.12	39.48	195,241.12
合 计	195,241.12	39.48	195,241.12

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,224,947.00	4,784,517.41
递延所得税费用	1,017,345.79	-20,568.48

项 目	本期数	上年同期数
合 计	5,242,292.79	4,763,948.93
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	35,904,702.47	40,258,119.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,385,705.37	6,038,717.95
子公司适用不同税率的影响	279,733.41	-66,676.64
调整以前期间所得税的影响	592,366.56	500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	483,189.23	82,785.63
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	-13,255.23	3,119.54
研发费用加计扣除影响	-1,485,446.55	-1,294,497.55
所得税费用	5,242,292.79	4,763,948.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到经营性保证金	1,151,936.00	976,900.00
收到政府补助	828,418.00	980,981.49
经营性利息收入	229,998.37	176,975.00
其他	44,136.39	62,874.72
合 计	2,254,488.76	2,197,731.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
返还政府补助	19,976,257.50	
付现费用	14,264,920.48	9,991,018.48
支付经营性保证金	781,262.00	717,529.00
其他	195,241.12	39.48
合 计	35,217,681.10	10,708,586.96

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回结构性存款及收益	123,152,264.38	
赎回国债逆回购及收益		100,065.87
合 计	123,152,264.38	100,065.87

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款等投资性支出	174,000,000.00	
买入国债逆回购		100,000.00
合 计	174,000,000.00	100,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁负债	127,404.00	254,808.00
支付中介机构上市费用	15,275,929.40	
合 计	15,403,333.40	254,808.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,662,409.68	35,494,170.76
加：资产减值准备	109,556.91	109,364.77
信用减值准备	-744,460.49	-39,206.79
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,895,205.92	7,667,351.69
无形资产摊销	598,949.41	578,727.91
长期待摊费用摊销	544,545.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,016.10	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,999.01	
财务费用（收益以“-”号填列）	-890,608.84	23,887.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-152,264.38	-65.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	954,544.60	23,890.91

补充资料	本期数	上年同期数
列)		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	62,801.19	-44,459.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	802,563.27	4,965,846.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,097,519.97	1,834,848.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,631,179.31	-4,323,012.47
其他	391,875.00	391,875.00
经营活动产生的现金流量净额	9,678,443.27	46,683,218.78
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,646,814.15	47,150,009.57
减：现金的期初余额	83,312,662.04	46,732,596.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,334,152.11	417,412.82

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	116,646,814.15	83,312,662.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	116,562,259.61	83,261,379.72
可随时用于支付的其他货币资金	84,554.54	51,282.32
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	116,646,814.15	83,312,662.04

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
大额存单及定期存款	82,417,028.29	30,450,305.55	公司持有到期
其他货币资金	9,497,000.00	1,500,000.00	银行保函保证金、银行承兑汇票保证金
小 计	91,914,028.29	31,950,305.55	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	120,721.59		1,577,133.79	121,337.20		1,576,518.18
小 计	120,721.59		1,577,133.79	121,337.20		1,576,518.18

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			31,490,368.95
其中：美元	4,623,525.37	6.8109	31,490,368.95
应收账款			2,450,680.60
其中：美元	359,817.44	6.8109	2,450,680.60
应付账款			3,154,088.76
其中：美元	463,094.27	6.8109	3,154,088.76

2. 租赁

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,128.68	7,593.71

与租赁相关的总现金流出	127,404.00	254,808.00
-------------	------------	------------

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,706,172.08	6,515,417.74
材料能源费	263,066.17	772,937.39
折旧及摊销	458,005.65	486,376.00
产品注册认证费	415,442.66	470,594.38
其他	285,578.22	384,658.16
合 计	10,128,264.78	8,629,983.67
其中：费用化研发支出	10,128,264.78	8,629,983.67

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将海圣销售公司和智循医疗公司两家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海圣销售公司	800 万元	浙江绍兴	商业	100.00		设立
智循医疗公司	1000 万元	浙江绍兴	制造业	66.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	828,418.00
其中：计入其他收益	828,418.00
合 计	828,418.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	828,418.00	980,981.49
合 计	828,418.00	980,981.49

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 40.13%（2025 年 12 月 31 日：45.22%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	20,726,307.98	20,726,307.98	20,726,307.98		
其他应付款	10,705,091.74	10,705,091.74	10,705,091.74		
一年内到期的非流动负债	773,576.42	819,294.40	819,294.40		
租赁负债	802,941.76	821,539.05		821,539.05	
小 计	33,007,917.90	33,072,233.17	32,250,694.12	821,539.05	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	34,724,897.59	34,724,897.59	34,724,897.59		
其他应付款	12,123,630.04	12,123,630.04	12,123,630.04		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	120,721.59	121,337.15	121,337.15		
租赁负债					
小 计	46,969,249.22	46,969,864.78	46,969,864.78		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			1,003,999.01	1,003,999.01
信托			1,003,999.01	1,003,999.01

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为信托产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

(三) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短

期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人为黄海生、吴晓晔夫妇。

黄海生直接持有本公司 40.04%的股份，吴晓晔通过绍兴励新投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 1.37%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,171,513.39	3,228,149.88

注：关键管理人员报酬中包含股份支付费用

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					62,500	516,875.00		
合 计					62,500	516,875.00		

2. 其他说明

2020 年 11 月公司对员工杨彤、胡俊斌和薛伟杰进行股权激励，该等员工以每出资额 2 元的价格取得公司股权。杨彤直接对本公司增资 100 万元，其中计入实收资本 50 万元，计入资本公积 50 万元；胡俊斌、薛伟杰通过持股平台绍兴励新投资合伙企业（有限合伙）间接对本公司出资合计 200 万元，其中计入本公司实收资本 100 万元，计入资本公积 100 万元。参照 2020 年 10 月公司其他股东之间转让股份的最高价格确定公司每 1 元出资额的公允价值为 8.27 元，3 名员工取得公司股份的公允价值总额为 1,240.50 万元，与实际出资额的差额为 940.50 万元。

公司员工杨彤获取的股份系一次性授予，公司于 2020 年度一次性确认股份支付费用 313.50 万元；员工胡俊斌和薛伟杰获取股份需在公司工作 8 年，对该两人的股份支付费用 627.00 万元从 2020 年 11 月开始在等待期内分期摊销，公司 2026 年 1-6 月确认 391,875.00 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	股东之间转让股份的最高价格
-----------------------	---------------

可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,576,250.00

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	391,875.00
合 计	391,875.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2022年4月19日,公司与绍兴市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》,约定公司以6,303万元土地出让价款获得滨海新区[2022]J1(YC-11-01-09)地块的土地使用权;同日,公司与绍兴市越城区迪荡街道办事处(以下简称迪荡街道办事处)签署了《滨海新区[2022]J1(YC-11-01-09)地块投资建设履约监管协议》,约定公司向迪荡街道办事处提交以迪荡街道办事处为受益人的总额2,000万元银行履约保函。2022年5月5日,公司与迪荡街道办事处签订项目履约监管保函四份,每份保函金额500万元,共计2,000万元,公司以房产进行抵押担保,并由绍兴银行股份有限公司高新开发区支行出具200万元的履约保函。2024年6月17日,公司已满足第一份项目履约监管保函要求,解除该份保函及保证金50万元。截至2026年6月30日,其他三份保函仍在履约过程中。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的重要事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售麻醉类耗材、监护类耗材、手术护理类耗材产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,300,290.08	17,133,021.17
账面余额合计	4,300,290.08	17,133,021.17
减：坏账准备	215,014.51	856,651.06
账面价值合计	4,085,275.57	16,276,370.11

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,300,290.08	100.00	215,014.51	5.00	4,085,275.57
合 计	4,300,290.08	100.00	215,014.51	5.00	4,085,275.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,133,021.17	100.00	856,651.06	5.00	16,276,370.11
合 计	17,133,021.17	100.00	856,651.06	5.00	16,276,370.11

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,300,290.08	215,014.51	5.00
小 计	4,300,290.08	215,014.51	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	856,651.06	-641,636.55				215,014.51
合 计	856,651.06	-641,636.55				215,014.51

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
COVIDIEN JAPAN INC.	1,177,742.19	27.39	58,887.11

宁波凡友医疗器械有限公司	726,942.00	16.90	36,347.10
CIRURGICA FERNANDES COM. DE MAT. CIR. E HOSP. SOC. LTD	621,698.95	14.46	31,084.95
温州祐迈国际贸易有限公司	402,549.00	9.36	20,127.45
海圣销售公司	383,155.79	8.91	19,157.79
小 计	3,312,087.93	77.02	165,604.40

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	685,494.00	912,468.00
应收暂垫款	164,599.00	3,228.00
账面余额合计	850,093.00	915,696.00
减：坏账准备	615,781.25	718,108.20
账面价值合计	234,311.75	197,587.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	220,561.00	21,228.00
1-2 年	27,532.00	94,468.00
2-3 年		132,000.00
3 年以上	602,000.00	668,000.00
账面余额合计	850,093.00	915,696.00
减：坏账准备	615,781.25	718,108.20
账面价值合计	234,311.75	197,587.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	850,093.00	100.00	615,781.25	72.44	234,311.75
合 计	850,093.00	100.00	615,781.25	72.44	234,311.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	915,696.00	100.00	718,108.20	78.42	197,587.80
合 计	915,696.00	100.00	718,108.20	78.42	197,587.80

2) 采用账龄计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	220,561.00	11,028.05	5.00
1-2 年	27,532.00	2,753.20	10.00
3 年以上	602,000.00	602,000.00	100.00
小 计	850,093.00	615,781.25	72.44

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	1,061.40	9,446.80	707,600.00	718,108.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,376.60	1,376.60		
--转入第三阶段				
本期计提	11,343.25	-8,070.20	-105,600.00	-102,326.95
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,028.05	2,753.20	602,000.00	615,781.25
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	100.00	72.44

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市威浩康医疗器械有限公司	押金保证金	600,000.00	3 年以上	70.58	600,000.00
个人住房公积金	应收暂付款	164,599.00	1 年以内	19.36	8,229.95

深圳瀚骅商业管理有限公司	押金保证金	38,250.00	1年以内	4.50	1,912.50
苏州爱琴生物医疗电子有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	2.35	2,000.00
中国国际贸易促进委员会绍兴市委员会	押金保证金	17,712.00	1年以内	2.08	885.60
小 计		840,561.00		98.88	613,028.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
海圣销售公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
小 计	8,000,000.00						8,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,055,250.47	76,546,977.15	139,112,509.62	72,512,761.43
其他业务收入	40,234.31	3,716.70	57,699.16	1,365.10
合 计	141,095,484.78	76,550,693.85	139,170,208.78	72,514,126.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	141,095,484.78	76,550,693.85	139,170,208.78	72,514,126.53

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,706,172.08	6,515,417.74
材料能源费	263,066.17	772,937.39

折旧及摊销	458,005.65	486,376.00
产品注册认证费	415,442.66	470,594.38
其他	285,578.22	384,658.16
合 计	10,128,264.78	8,629,983.67

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	152,264.38	65.87
合 计	152,264.38	65.87

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	19,016.10	
计入当期损益的政府补助,但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	828,418.00	
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	156,263.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,241.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	808,456.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	149,322.76	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	659,133.61	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.42	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,662,409.68
非经常性损益	B	659,133.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,003,276.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	497,675,062.33
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	113,438,208.84
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.00

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付	I1	391,875.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	588,827,677.23
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,662,409.68
非经常性损益	B	659,133.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	30,003,276.07
期初股份总数	D	64,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	11,294,118.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	71,529,412.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

二〇二六年八月十四日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室