



爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-020

2024 年 8 月

## 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。

公司负责人李洪文、主管会计工作负责人孔祥乾及会计机构负责人(会计主管人员)孔祥乾声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	33
第五节	环境和社会责任	35
第六节	重要事项	37
第七节	股份变动及股东情况	43
第八节	优先股相关情况	50
第九节	债券相关情况	51
第十节	财务报告	52

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告文本。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
爱迪特/股份公司/本公司/公司	指	爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司
天津源一	指	天津源一企业管理咨询中心（有限合伙），系本公司控股股东
爱迪特生物	指	爱迪特秦皇岛生物科技有限公司，系本公司全资子公司
科锐极	指	秦皇岛科锐极医疗器械有限公司，系本公司全资子公司
纳极医疗	指	纳极医疗器械秦皇岛有限公司，系本公司全资子公司
纳极门诊	指	秦皇岛纳极口腔门诊有限公司，系本公司全资子公司
科美科技	指	科美（秦皇岛）科技开发有限公司，系本公司全资子公司
纳极信息	指	纳极（秦皇岛）信息技术有限公司，系本公司全资子公司
爱迪特国贸	指	爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司，系本公司全资子公司
爱迪特美国	指	Aidite (USA) Technology Co., Ltd. 系本公司全资子公司
爱迪特欧洲	指	Aidite Europe GmbH 系本公司全资子公司
爱迪特韩国	指	Aidite Korea Technology CO.,LTD. 系本公司全资子公司
纳极科技	指	纳极口腔科技秦皇岛有限公司，系本公司控股子公司
极植科技	指	极植科技（深圳）有限公司，系本公司控股子公司
韩国沃兰	指	WARANTEC Co., Ltd. (주식회사 워랜텍)系本公司控股子公司
景德镇万微	指	景德镇万微新材料有限公司，系本公司参股公司
天津文迪	指	天津文迪企业管理咨询中心（有限合伙）
天津戒盈	指	天津戒盈企业管理咨询中心（有限合伙）
SCPE	指	Schroders Capital Private Equity Asia Hong Kong I Limited
君联欣康	指	苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）
ASP	指	ASP Hero SPV Limited
HAL	指	HEALTH ADVANCE LIMITED、康拓有限公司
中金启辰	指	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
建发柒号	指	厦门建发新兴产业股权投资柒号合伙企业（有限合伙）
苏州辰知德	指	苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙）
嘉兴辰幕德	指	嘉兴辰幕德股权投资合伙企业（有限合伙）
天津同源	指	同源（天津）企业管理中心（有限合伙）
天津后浪	指	后浪（天津）企业管理中心（有限合伙）
中证投资	指	中信证券投资有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
金石基金	指	金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）
方正投资	指	方正证券投资有限公司

紫金弘云	指	江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙）
HCHP	指	HCHP Holdco A, Ltd.
海南华益	指	海南华益创业投资合伙企业（有限合伙）
阿里网络	指	阿里巴巴网络（中国）技术有限公司
氧化锆	指	二氧化锆（化学式：ZrO <sub>2</sub> ）是锆的主要氧化物，是重要的陶瓷绝缘材料
玻璃陶瓷	指	经过高温熔化、成型、热处理而制成的一类晶相与玻璃相结合的复合材料
树脂	指	受热后有软化或熔融范围，软化时在外力作用下有流动倾向，常温下是固态、半固态，有时也可以是液态的有机聚合物
义齿	指	医学上对上、下颌牙部分或全部牙齿缺失后制作的修复体的总称，即常说的“假牙”，可分为活动义齿、固定义齿和种植体
活动义齿	指	利用剩余天然牙、基托下的黏膜和骨组织作为支持，依靠义齿的固位体和基托来固位，用人工牙恢复缺失牙的形态和功能，用基托材料恢复缺损的牙槽嵴、颌骨及其周围的软组织形态，患者可以自行摘戴的一种修复体
固定义齿	指	靠粘结剂或固定装置与缺牙两侧预备好的基牙或者种植体连在一起，从而修复牙列中一个或几个缺失牙的修复体。这种修复体患者不能自行取戴，由于其结构与桥梁相似，又称固定桥
全口活动义齿	指	对无牙颌患者的常规修复治疗方法，采用人工材料替代缺失的上颌或下颌完整牙列及相关组织的可摘义齿修复体
种植牙	指	将人工牙根植入患者的牙槽骨内，并通过骨整合的方式与牙槽骨结合，然后将基台与上部的人工牙冠连接来完成牙齿修复
义齿技工所	指	专业从事口腔义齿材料加工的机构，使用上游供应商提供的原材料，按照医生从患者处取的模型，加工制造成患者所需的义齿
口腔修复	指	针对牙齿缺损、牙齿缺失后的治疗工作，如嵌体、内冠、义齿等，也包括利用人工修复体针对牙周病、颞下颌关节病和颌面部组织缺损的治疗
口腔正畸	指	通过口腔技术手段，修整牙齿排列不齐、牙齿形态异常、牙齿色泽异常的治疗过程
口腔种植	指	以植入骨组织内的下部结构为基础来支持、固位上部牙修复体的缺牙修复方式，包括下部的支持种植体和上部的牙修复体两部分
全冠	指	常见的一种修复体，覆盖整个牙冠表面，可以用来修复缺损牙齿的形态、功能
内冠	指	与预备牙体紧密贴合的支撑骨架，用于恢复牙冠解剖轮廓，使瓷层厚度均匀一致，应力分布均匀
嵌体	指	嵌入牙体内部，用以恢复牙体缺损的形态和功能的修复体
CAD	指	计算机辅助设计（CAD-Computer Aided Design），利用计算机技术进行设计的过程
CAM	指	计算机辅助制造（Computer Aided Manufacturing），利用计算机和计算机软件来控制机器进行制造
全民爱迪特	指	Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE. LTD

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	爱迪特	股票代码	301580
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱迪特		
公司的外文名称（如有）	Aidite (Qinhuangdao) Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AIDITE TECH.		
公司的法定代表人	李洪文		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郜雨	朱梦函
联系地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号	河北省秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号
电话	0335-8901545	0335-8691180
传真	0335-8691180	0335-8691180
电子信箱	investor@aidite.com	investor@aidite.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号；秦皇岛市经济技术开发区天池路 56 号
公司注册地址的邮政编码	066010
公司办公地址	秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号
公司办公地址的邮政编码	066010
公司网址	www.aidite.com
公司电子信箱	qhdaidite@aidite.com

#### 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址	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ）
-------------------	--

公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》、巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	河北省秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号董事会办公室

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 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）	414,434,257.54	354,997,373.78	16.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,789,371.20	63,246,939.98	21.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,237,194.04	56,602,182.36	36.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,745,614.35	28,254,447.11	15.90%
基本每股收益（元/股）	1.35	1.11	21.62%
稀释每股收益（元/股）	1.35	1.11	21.62%
加权平均净资产收益率	6.90%	6.68%	0.22%
	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）	2,246,022,533.54	1,291,720,904.45	73.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,916,891,144.91	1,071,142,657.12	78.96%

### 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）	118,506.38	
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）	636,985.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	775,394.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,292,536.27	
持有以交易性金融资产，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	117,147.19	
减：所得税影响额	-139,736.76	
少数股东权益影响额（税后）	-56,942.56	
合计	-447,822.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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）行业情况和公司所处地位

##### 1、行业情况

近年来，我国经济持续高速发展，人民生活水平不断提升，口腔保护、健康消费意识逐步增强，同时，伴随着社会老龄化程度加深，居民健康服务需求日益扩大，口腔医疗行业迎来了良好的发展机遇。报告期内，公司作为口腔修复材料和口腔数字化设备领域的代表性企业，紧抓市场机遇，实现业务规模增长，并以口腔数字化为切入点，打通临床端与技工端，围绕终端消费者的临床需求，构造公司、义齿技工所、口腔医疗服务机构合作的新业态。

伴随义齿在研发、设计、生产、加工及制造环节技术革新，全球义齿行业市场规模的增长速度也在持续增加，预计未来全球义齿行业市场发展空间广阔。基于庞大的人口基数，并受益于居民口腔健康意识的逐步提升，近年中国义齿行业市场规模还将维持高速增长态势。

##### （1）数字化推广和应用带来技术革新

数字化技术的运用，改变了上游义齿制作的流程。随着数字化推广和应用，传统的义齿加工行业也迎来了技术上的革新。例如，“CAD/CAM 技术”在义齿生产加工环节的应用。通过设立数字化标准，厂商可以统一判断设计结构是否合理，在产品数量、交货率、单品产值、返工率上进行定量管理。在过去，义齿制作流程复杂，工序繁多，需要 10 多人协作完成，包括熔模、包埋、铸造、打磨、抛光、上饰瓷等。制造过程中易产生较多废弃，多层工序也易导致误差频现。数字化技术的应用大大缩减了中间繁复环节，减少了人为误差。同时能及时监控产品的蜡型、形态，设计的厚薄、连接体的大小、咬合的高低、邻接的松紧情况等，并给予错误提示。

随着口腔数字化设备的快速普及，口腔医疗机构在病例数据采集、医患沟通与美学分析设计、远程辅助诊断、订单跟踪服务、工艺流程质量监控等各方面进入数字化时代。数字化口腔医疗不仅提高了义齿加工的标准化水平、降低其返工率，提高诊疗效率，同时，口腔数字化技术及应用还为医生提供丰富诊疗经验，为患者提供更全面、精准的口腔医疗服务。口腔医疗数字化作为新的发展趋势将为齿科企业带来更大机遇。

##### （2）口腔数字化进程不断推进，国产替代需求井喷

数字化技术在全球口腔修复领域的应用越来越深入和广泛，但我国在该领域的基础研究与产品开发曾一度严重缺乏国际竞争力，义齿三维设计软件、专用打印机、氧化锆材料等产品依赖进口，设计算法、打印工艺、材料制备工艺等核心技术不足。

针对细分领域而言，义齿原料生产工艺比较复杂，义齿的设计制造精度与仿生匹配度需要三维扫描、计算机辅助设计、计算机辅助制造、仿生材料设计等多环节支持配合，且各种原料的强度、韧度、纯度及含量都有不同程度的标准和要求。高技术的生产壁垒提高了行业准入门槛，质量差异决定了义齿加工企业对上游供应商的选择。

随着国产厂商的崛起，义齿材料市场已逐步摆脱对海外进口的依赖。目前国内企业在原材料配比及生产技术等方面已逐步成熟，但在品牌和渠道建设等方面与进口品牌仍有差距，与一些国际巨头相比品牌效应并不突出。此外，进口产品价格昂贵使义齿成品成本居高不下，伴随我国义齿原材料企业逐步从积累期走向成熟期，进口替代过程将进一步加剧。

##### （3）口腔种植极具发展潜力，成为推动义齿耗材行业发展的强大动力

传统义齿的修复及治疗主要使用两种类型的义齿：一是活动义齿，特点为便宜、广泛、可拆卸，但是有强烈的异物感，咀嚼效果差，并且会加速牙槽骨萎缩；二是固定义齿，特点为美观、较为舒适，但是适应范围窄，不适用于全口无

牙的情况，且需将缺牙两侧的健康牙齿磨削，伤及健康牙齿，无法避免牙槽骨萎缩。上述两种义齿类型均较大程度损伤牙齿及牙槽骨，受限于此，种植义齿渐渐成为第三种义齿类型兴起，其不仅具有小巧、舒适、美观的外在性能，同样具有优秀的内在性能。种植义齿的种植体牙根可与牙槽骨相容，防止牙槽骨萎缩。采用种植的修复治疗手段下，单颗种植义齿的种植成功率已经超过 95%。

由于居民消费能力的增长、有种植牙经验的合格牙医数量增加以及学术推广力度的提高，我国种植牙市场正处于快速发展期。因早期口腔诊所主要分布于北京上海，随着就诊人群消费能力和消费意识的提升，口腔诊所开始大面积下沉至中西部及二三线城市，需求扩张将进一步体现。

根据前瞻产业研究院数据，我国口腔种植年均复合增长率 36.9%，是全球增长最快的口腔种植市场之一。口腔医疗市场尤其是口腔种植市场的持续快速增长将推动义齿耗材行业蓬勃发展。

## 2、公司所处地位

公司是国内领先的口腔修复材料及口腔数字化设备提供商。公司所生产销售的口腔修复材料主要用于制作牙冠，根据 CN10/CNPP 数据研究及十大品牌网联合推出的十大牙冠材料品牌榜，公司为上榜的两家本土牙冠品牌之一。公司凭借良好的产品质量、优秀的技术研发能力在行业内树立了良好的口碑。经过多年的市场开拓和品牌培育，“爱迪特”品牌已在口腔修复材料行业享有较高的知名度，在市场上树立了良好的声誉，具备了明显的品牌及先发优势。

### （二）公司主营业务概述

公司是国内领先的口腔修复材料及口腔数字化设备提供商。自 2007 年成立起，公司始终致力于自主研发、生产、销售具有国际竞争力的氧化锆瓷块等口腔修复材料，并依托对口腔医疗行业的深入理解和良好的客户基础，设计及销售口腔数字化设备，通过技术创新和数字化改造传统齿科，助力口腔行业的数字化转型和智能化发展。

公司为义齿技工所和口腔医疗门诊、口腔医院等口腔医疗服务机构提供高效、安全、优质的一站式数字化口腔综合服务，其由口腔修复材料、口腔数字化设备两大类产品组成。此外，针对口腔医疗服务机构，公司打造了椅旁修复系统、隐形矫正解决方案等，满足口腔医生的实际需求，帮助其开展数字化口腔修复、口腔种植与口腔正畸等业务。

经过多年的发展，公司在国内口腔医疗行业形成了较高的知名度，业务已经覆盖全国各主要省、市、自治区，收入规模不断提升；同时公司在全球口腔医疗器械领域也取得了较好的成绩，报告期内，公司产品远销欧美、日韩等口腔医疗行业重要市场。

### （三）公司业务和主要产品或服务

公司销售的产品主要包括口腔修复材料、口腔数字化设备等。近年来，随着公司业务的发展以及产品的创新，公司同时也在口腔正畸、口腔预防及治疗领域推出了多款新型产品。报告期内，公司上市多款新材料和设备产品，主营业务收入实现 413,799,547.52 元，较上年同期增长 16.75%，其中口腔修复材料毛利率从去年同期 57.17% 增长到 60.36%，各板块业务稳定增长同时经营水平日益提升。公司于 2024 年 5 月完成韩国沃兰控股收购，并积极拓展中国地区的种植市场和渠道建设，致力于进一步提升种植业务服务品质，强化产品核心技术和品牌知名度，推动种植体业务的长久有序发展。

产品	系列	类型	优势	适应症	图片
氧化锆	EZneer	单色/渐变	三点抗弯强度高 遮色效果好 专属贴面颜色 生物相容性好 数字化材料，易于加工	贴面、前牙单冠、嵌体	

	绚彩 3D Pro multilayer	渐变	仿生：材料从美学角度来说更接近自然牙的视觉效果，而且切端磨耗低，接近自然牙 高强：强度渐变，颈部强度 1,050MPa 无层自然过渡：与自然牙齿的切端颜色到颈部递减的趋势相匹配 快速：可帮助技工所完成义齿的 24h 快速交付	贴面、嵌体、前牙全冠、后牙全冠、全冠桥、半口桥、全形态螺丝固位桥	
	绚彩 Standard	渐变	颜色准，适应症广； 可实现 2 小时快速烧结； 更宽烧结温域，更稳定 三维度渐变效果	贴面、嵌体、前牙全冠、后牙全冠、全冠桥、半口桥、全形态螺丝固位桥、种植单冠	
	绚彩 Flash	渐变	30 分钟快速烧结，更宽烧结温域 强度 1250MPa，适应症广	贴面、嵌体、前牙全冠、后牙全冠、全冠桥、半口桥、全形态螺丝固位桥、种植单冠	
玻璃陶瓷		VITA 16 色，漂白色 4 色	简单快速：操作简单、快速结晶 多样性：颜色选择性强 高透性：还原牙齿自然色泽	贴面、嵌体、高嵌体、前牙全冠、后牙全冠、全冠桥	
可切削树脂块	单色/渐变	VITA16 色，OM1/OM2/OM3 *P1/P2/P3/P4/P5	不刺激口腔粘膜； 强度高，更耐用； 数字化加工，替代传统生产方式，还原咬合功能，实现高美学、佩戴舒适的全口活动义齿修复	数字化全口活动义齿	
弹性瓷	单色/渐变	HT/LT	无需烧结，满足快速加工、快速修复临床需求； 磨耗性能与天然牙接近，持久的美学效果，抗染色性能好	贴面、嵌体、高嵌体、前牙全冠、后牙全冠	
数字取像设备-口扫	Rapid 3		无需咬模，便捷高效	利用光学取模，创建三维数字化印模、测量牙齿颜色，对接 CAD/CAM 加工设备进行车削	
切削设备	CM 系列		兼容的开放系统 配备触控屏幕，操作简便 搭配成熟的保护机制与状态指示系统	主要用于加工氧化锆、玻璃陶瓷、树脂、钛柱等齿科材料的 CAD/CAM 加工	

			干湿两用，可切削各种材料 无需外置空压机		
	椅旁系统切削机		兼容的开放系统 卓越的加工精度 成熟的保护机制 操作简单，超高性价比	主要用于氧化锆和玻璃陶瓷等齿科材料的 CAD/CAM 加工	
烧结设备	氧化锆快速烧结炉		采用先进的硅碳棒核心加热元件，解决烧结过程中加热元件污染氧化锆的问题 内置多条烧结曲线，也可自行编辑烧结曲线	用于全瓷修复体的结晶	
3D 打印机	CPD-100 3D 打印机		快速打印，25 分钟即可打印 8 个 1/4 导板 超高精度打印，精确复刻齿科模型	用于模型、牙龈、导板等技工与临床用树脂材料的打印	
种植体	IU 种植体		采用 11° 莫氏锥度内六角连接； 减少皮质骨的应力，有效的分散应力，抑制早期骨吸收； 上下双锥度设计，更好的初期稳定性，同时能够让手术流程更简洁； SLA (ABE) 表面处理，有利于早期骨成形； V 型螺纹设计更利于植入，提高种植体固定力的稳定性	适用于口腔种植	
	IT 种植体		7° 莫氏锥度内八角连接，增强摩擦力，减少微动； 微螺纹，高效的应力分布以减少牙槽骨吸收； SLA (ABE) 表面处理，有利于早期骨成形； 渐进式螺纹，逐渐增加螺纹深度有助于初始稳定性； 自攻切削凹槽，使手术操作简便易行	适用于口腔种植	
	种植工具箱		钻针中空设计，备洞同时保留自体骨屑； 套环辅助定位，精准植入，避免误差； 布局合理，医生操作简易，快速上手	适用于口腔种植	

爱迪特椅旁即刻修复系统是一种在口腔医疗领域中应用的数字化技术，它通过使用口内扫描设备、数字化修复设计

软件（CAD）、小型数控切削设备（CAM）和快速烧结等设备，能够在诊室内一次诊疗中完成全瓷或树脂常规修复体的设计和制作。这种技术具有快速、准确、质量稳定等优点，已成为现代口腔修复的重要技术之一。爱迪特椅旁即刻修复系统通过数字化技术提高了口腔修复的效率和质量，为患者提供了更为舒适快捷、安全可靠的诊疗服务。爱迪特椅旁即刻修复系统业务的营业收入较去年同期增长 53.23%。



#### （四）公司主要业务经营模式

##### 1、生产模式

公司已获得相关产品的《医疗器械注册证》和《医疗器械生产企业许可证》，主要产品由公司自主生产完成，公司具备独立的生产体系。公司采用以销定产及备货生产相结合的模式开展生产经营。公司结合合同以及对市场分析制定销售和生 产计划，并定期召开产销协调专项会议对实际的市场和销售变化情况，及时地调整库存和生产计划，兼顾订单交付时效和存货周转效率的平衡。

##### 2、采购模式

公司根据拟采购的物资实施分类控制，根据重要性原则将拟采购物资划分为主要材料、辅料、其他物资、周转物料以及商品类产品。对不同采购物资采取定量不定期采购的方式，动态测算安全库存，保证采购原材料充足。

公司对采购环节的质量控制制定了合格供应商评价标准和管理制度。采购部根据产品研发、生产、销售等环节需求，通过对产品的品质评价、交期评价、价格评价、服务评价等进行比较，选择合格的供应商，并根据“供应商综合评价准则”，每年对供应商进行一次跟踪评价。

##### 3、销售模式

报告期内，公司采用“直销+经销”的销售模式。针对境内客户，公司主要采用直销模式，直销客户主要包括义齿技工所、口腔医院、口腔诊所等；针对境外客户，公司以经销模式为主，与各国家核心经销商合作进行产品的销售。报告期内，公司整合产品或产品组合，充分利用渠道优势，将新材料或者设备产品组合销售给合作的客户。

目前，公司主要通过参与行业展览会，在行业报刊或杂志上投放广告，组织产品和技术培训、客户拜访等途径进行市场开发。通过海外子公司开展售前售后的服务，持续提升客户满意度和合作粘性。

##### 4、研发模式

公司根据目标市场和客户的实际需求以及相关技术、工艺的发展趋势，并结合国家产业政策及发展规划，制定公司中长期技术研发和产品开发规划，明确各阶段研发目标。

为了保证研发的质量和效率，公司通过组建产品开发团队，形成多部门联动执行产品概念、计划、开发、验证、发

布和生命周期管理的开发流程。

### （五）报告期内公司业绩主要驱动因素

#### 1、研发体系健全，新产品快速增量

报告期内，公司研发体系和团队建设不断健全，推进人才储备以及新品研发的推进工作，同时各研发团队以市场和客户需求为导向，敏捷调整已有产品功能与技术要求并通过自主研发、合作研发等方式不断提高创新能力，推动公司的工艺与品控水平进一步提升。另外，公司通过外延式投资及投资后整合，将产业成功延伸到氧化锆粉体等领域。报告期内，口腔修复新材料和口腔数字化新设备实现快速增量。

#### 2、品牌知名度提升，产品经多项研究课题验证

报告期内公司品牌持续增强，“Aidite”、“爱迪特”、“3Dpro Zir”、“Biomic”、“EZneer”、“cameo”等主要品牌业内知名度进一步提升，成为客户端数字化高美学修复卓越品牌；公司产品通过多项研究课题验证，获得了安全性、有效性评价；公司年度全球经销商大会举办和新品发布，加强了渠道合作粘度和信心。

#### 3、公司运营效率提升

报告期内公司持续优化管理效率，强化战略到执行的目标管理，通过专项管理举措有效地提升了公司资金、资产、人力资源运营效率，公司现金周转率和人均贡献均有提升。

#### 4、产品结构优化，营销渠道拓展

报告期内，公司产品结构进一步得以优化，覆盖口腔固定修复、活动修复、口腔种植、口腔正畸、口腔预防等领域产品结构，公司通过组合式销售，营销渠道的协同性拓展等多种方式不断提升公司产品的竞争力；另一方面多类的产品结构，也给公司带来了较强的风险抵抗能力与应对各种突发市场状况的较快响应速度，有效保持公司在行业的整体竞争能力。

#### 5、市场规模扩张，市场占有率提升

报告期内，公司在以客户为中心的营销体系建设上加强资源投入，以训战结合方式强化线索和商机管理，客户单价和客户数量报告期内持续提升，市场规模扩张和占有率的提升也是报告期内推动业绩增长的重要因素。

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

### （六）医疗器械注册证

#### 1、截至 2024 年 6 月 30 日尚处于注册申请中的医疗器械

##### （1）在国内尚处于注册申请中的医疗器械

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况	注册人	是否按照国家药品监督管理部门的相关规定申报创新医疗器械
1	3D 打印基托树脂	III类	适用于通过增材制造（光固化）工艺制作义齿基托	技术补正阶段	正常	爱迪特	否
2	树脂渗透陶瓷	III类	适用于通过 CAD/CAM 工艺制作的单颗牙冠、贴面、嵌体、高嵌体。	注册检验阶段	正常	爱迪特	否
3	窄种植体	III类	本产品用于植牙手术，取代天然牙根，	注册检验阶段	正常	韩国沃兰	否

			通过外科手术植入上颌或下颌牙槽骨内，为缺失牙的修复提供支持和固定。			代理人：爱迪特	
4	牙钻	II类	产品用于口腔种植手术过程中，制备与所用型号种植体相匹配的种植窝洞。	技术审评阶段	正常	韩国沃兰 代理人：爱迪特	否
5	窝沟封闭剂	II类	用于封闭牙齿窝沟点隙，预防牙齿窝沟点隙处龋齿的形成	技术补正阶段	正常	纳极科技	否

## (2) 在美国和欧盟地区尚处于注册申请中的医疗器械

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况	注册人	国家或地区
1	牙科粘接剂	III类	1. 适用于光固化复合树脂或复合体充填材料与牙本质、牙釉质之间的粘接。 2. 与光固化、双固化、自固化复合树脂配套使用修补陶瓷、复合树脂或金属修复体。	准备送检阶段	正常	爱迪特	欧盟地区
2	预成聚合物基冠桥材料（增项）	III类	适用于通过 CAD/CAM 工艺制作非承力区单颗牙冠、贴面、嵌体、高嵌体。	送检阶段	正常	爱迪特	欧盟地区
3	全瓷义齿用染色液（新遮色液）	II类	用于全瓷义齿用氧化锆的着色	技术补正阶段	正常	爱迪特	欧盟地区
4	牙科可切削树脂块	III类	用于制作活动义齿。	准备送检阶段	正常	爱迪特	欧盟地区
5	粘固用树脂水门汀	III类	本产品适用于玻璃陶瓷、氧化锆、复合树脂、金属（嵌体、冠、桥、贴面、桩冠）等修复体的永久粘接	准备送检阶段	正常	爱迪特	欧盟地区
6	牙科用玻璃陶瓷块	II类	用于制作全瓷修复体，不包含磨牙的三单位修复体，以及四单位、四单位以上的修复体	送检阶段	正常	爱迪特	欧盟地区
7	3D 打印基托树脂	III类	适用于通过增材制造（光固化）工艺制作义齿基托	技术补正阶段	正常	爱迪特	美国

8	3D 打印冠桥树脂	III类	适用于通过增材制造（3D 打印）工艺制作冠桥修复体，包括单冠、嵌体、高嵌体、连桥、贴面、种植一体冠，以及活动义齿上部牙。	送检阶段	正常	爱迪特	美国
---	-----------	------	--	------	----	-----	----

## 2、截至 2024 年 6 月 30 日已获得注册证的医疗器械

### (1) NMPA 注册

序号	医疗器械名称	注册类别	临床用途	注册证有效期	报告期内变化情况	注册人
1	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	II类	用于制作全瓷修复体的内冠、桥架、嵌体、贴面、桩核、前牙内冠、前牙全冠、三个单位以内含三个单位的桥体、嵌体、贴面、桩核； 染色液：用于本公司全瓷义齿用氧化锆的着色	2023.01.24- 2028.01.23	/	爱迪特
2	牙科用玻璃陶瓷块	II类	用于制作全瓷修复体，不包含磨牙的三单位修复体，以及四单位、四单位以上的修复体	2020.04.09- 2025.04.08	/	爱迪特
3	定制式义齿用烤瓷粉	II类	可供定制式义齿的牙本质瓷/牙体、牙釉质、牙颈部、染色、透明、添加、上釉用	2022.02.23- 2027.02.22	/	爱迪特
4	隐形正畸矫治器	II类	根据临床医师的设计要求制作，供非骨性错颌畸形的矫治用，仅限于医疗机构使用	2023.03.27- 2028.03.26	/	爱迪特
5	临时冠桥树脂	II类	用于制作牙科临时修复体	2020.05.26- 2025.05.25	/	爱迪特
6	预成聚合物基冠桥材料	III类	适用于通过 CAD/CAM 工艺制作非承力区单颗牙冠、贴面、嵌体、高嵌体。	2022.11.23- 2027.11.22	/	爱迪特
7	全瓷义齿用氧化锆瓷块	II类	于制作贴面、嵌体、冠、四单位及四单位以上修复体	2024.02.07- 2029.02.06	新注册	爱迪特
8	牙科用可切削树脂块	III类	适用于通过 CAD/CAM 切削制作	2024.01.04- 2029.01.03	新注册	爱迪特

			全口活动义齿。			
9	牙科膜片	II类	用于制作正畸矫治器、口腔正畸矫治保持器、口腔保护器、颌垫。	2024.02.21-2029.02.20	新注册	爱迪特
10	定制式活动义齿	II类	用于牙列缺损或牙体缺损的活动修复	2019.08.08-2024.08.07	/	科锐极
11	定制式固定义齿	II类	用于牙列缺损或牙体缺损的固定修复	2021.04.07-2026.04.06	/	科锐极
12	脱敏剂	II类	用于缓解因牙本质暴露而引起的牙齿过敏症状	2019.09.09-2024.09.08	/	纳极科技
13	氟化泡沫	II类	适用于预防龋齿	2019.09.09-2024.09.08	/	纳极科技
14	氟保护剂	II类	适用于预防龋齿	2019.09.09-2024.09.08	/	纳极科技
15	窝沟封闭剂	II类	用于封闭牙齿窝沟点隙，预防牙齿窝沟点隙处龋齿的形成	2020.06.02-2025.06.01	/	纳极医疗
16	牙科用酸蚀剂	II类	用于口内修复或口腔正畸治疗时，利用酸蚀剂的腐蚀性对牙体、金属、陶瓷等修复体表面进行处理，以去除污染层、粗糙表面、提高其表面性能	2020.06.02-2025.06.01	/	纳极医疗

## (2) FDA 注册

序号	医疗器械名称	分类	临床用途	有效期限	报告期内变化情况	注册人
1	陶瓷牙	II类	用于制作全瓷修复体的内冠、桥架、嵌体、贴面、桩核、前牙内冠、前牙全冠、三个单位以内含三个单位的桥体、嵌体、贴面、桩核	长期有效	/	爱迪特
2	瓷粉	II类	可供定制式义齿的牙本质瓷/牙体、牙釉质、牙颈部、染色、透明、添加、上釉用	长期有效	/	爱迪特
3	爱迪特烧结膏	II类	用于在烤瓷或上釉过程中稳定直接置于烧结盘上或烧结钉上的陶瓷修复体，也用于在烧制过程中保护置于烧结钉上的陶瓷修复体	长期有效	/	爱迪特
4	爱迪特 3D 打印基托树脂	II类	用于制作牙科模型	长期有效	/	爱迪特

5	牙科用玻璃陶瓷块	II类	用于制作全瓷修复体，不包含磨牙的三单位修复体，以及四单位、四单位以上的修复体	长期有效	/	爱迪特
6	扫描仪 Aoralscan Cameo3; Aoralscan3; Cameo Intraoral Scanner; Intraoral Scanner; S6000; Infinity 4; Rapid 3	II类	用于获取患者口内牙齿形状特征的数字化印模	长期有效	/	爱迪特
7	百奥美糊剂	II类	可供定制式义齿的牙本质瓷/牙体、牙釉质、牙颈部、染色、透明、添加、上釉用	长期有效	/	爱迪特
8	Cameo 牙科陶瓷块	II类	用于制作全瓷修复体，不包含磨牙的三单位修复体，以及四单位、四单位以上的修复体	长期有效	/	爱迪特
9	爱迪特牙科陶瓷块	II类	用于制作全瓷修复体，不包含磨牙的三单位修复体，以及四单位、四单位以上的修复体	长期有效	/	爱迪特
10	爱迪特临时冠桥树脂	II类	用于制作牙科临时修复体	长期有效	/	爱迪特
11	牙科陶瓷块	II类	用于制作全瓷修复体，不包含磨牙的三单位修复体，以及四单位、四单位以上的修复体	长期有效	/	爱迪特
12	牙科氧化锆瓷	II类	用于制作全瓷修复体的内冠、桥架、嵌体、贴面、桩核、前牙内冠、前牙全冠、三个单位以内含三个单位的桥体、嵌体、贴面、桩核	长期有效	/	爱迪特
13	牙科用临时冠桥树脂块	II类	用于制作牙科临时修复体	长期有效	/	爱迪特
14	预成聚合物基冠桥材料	II类	适用于通过 CAD/CAM 工艺制作非承力区单颗牙冠、贴面、嵌体、高嵌体。	长期有效	/	爱迪特
15	牙科可切削树脂块	II类	适用于通过 CAD/CAM 切削制作全口活动义齿。	长期有效	/	爱迪特
16	3D 打印冠桥树脂	II类	用于制作牙科临时修复体	长期有效	/	爱迪特

## (3) CE 注册

序号	医疗器械名称	分类	临床用途	有效期限	报告期内变化情况	注册人
----	--------	----	------	------	----------	-----

1	牙科用氧化锆瓷块	II类	用于制作全瓷修复体的内冠、桥架、嵌体、贴面、桩核、前牙内冠、前牙全冠、三个单位以内含三个单位的桥体、嵌体、贴面、桩核	2024.04.29-2028.12.31	已延续	爱迪特
2	牙科用玻璃陶瓷	II类	用于制作全瓷修复体，不包含磨牙的三单位修复体，以及四单位、四单位以上的修复体	2024.04.29-2028.12.31	已延续	爱迪特
3	爱迪特牙科用氧化锆瓷块专用染色液	II类	用于本公司全瓷义齿用氧化锆的着色	2024.04.29-2028.12.31	已延续	爱迪特
4	瓷粉	II类	可供定制式义齿的牙本质瓷/牙体、牙釉质、牙颈部、染色、透明、添加、上釉用	2024.04.29-2028.12.31	已延续	爱迪特
5	牙科用 PMMA 块	II类	用于制作牙科临时修复体	2024.04.29-2028.12.31	已延续	爱迪特
6	牙科扫描仪 (A-IS Pro)	II类	用于获取患者口内牙齿形状特征的数字化印模	2019.03.01-2024.02.28	过期失效	爱迪特
7	牙科扫描仪 (ASDS-MIX)	II类	用于获取患者口内牙齿形状特征的数字化印模	2021.04.23-2026.04.22	/	爱迪特
8	牙科扫描仪 (A-IS Pro)	II类	用于获取患者口内牙齿形状特征的数字化印模	2022.02.23-2027.02.22	/	爱迪特

### 3、截至 2024 年 6 月 30 日占公司主营业务收入 10%以上产品医疗器械注册证情况

序号	医疗器械名称	注册类别	临床用途	注册证有效期	报告期内变化情况	注册人	注册国家或地区
1	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	II类	用于制作全瓷修复体的内冠、桥架、嵌体、贴面、桩核、前牙内冠、前牙全冠、三个单位以内含三个单位的桥体、嵌体、贴面、桩核； 染色液：用于本公司全瓷义齿用氧化锆的着色	2023.01.24-2028.01.23	/	爱迪特	中国
2	全瓷义齿用氧化锆瓷块	II类	于制作贴面、嵌体、冠、四单位及四单位以上修复体	2024.02.07-2029.02.06	新注册	爱迪特	中国
3	牙科氧化锆瓷	II类	用于制作全瓷修复体的内冠、桥架、嵌体、贴面、桩核、前牙内冠、	长期有效	/	爱迪特	美国

			前牙全冠、三个单位以内含三个单位的桥体、嵌体、贴面、桩核				
4	牙科用氧化锆瓷块	II类	用于制作全瓷修复体的内冠、桥架、嵌体、贴面、桩核、前牙内冠、前牙全冠、三个单位以内含三个单位的桥体、嵌体、贴面、桩核	2024.04.29-2028.12.31	已延续	爱迪特	欧盟

## 二、核心竞争力分析

### 1、研发积累深厚，驱动产品升级

公司自 2007 年成立以来开始专注于义齿用氧化锆材料的研发，2008 年开始批量生产并投入市场，经过多年的发展，公司自主研发生产全瓷义齿用氧化锆瓷块、玻璃陶瓷、弹性瓷、树脂材料等数字化修复材料已达近千种产品。2013 年 11 月，公司被认定为国家高新技术企业。截至 2024 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有有效专利 130 项，均拥有完全自主知识产权。

公司技术研发工作始终坚持以市场需求为导向，围绕口腔产业链上下游，形成了以新型口腔修复材料、数字化设备、口腔种植系统、口腔正畸、口腔预防等产品研发体系。

公司与北京大学口腔医院、四川大学华西口腔医院等国内外知名高校建立了紧密的合作关系，通过交流合作，广泛吸收先进技术经验，内生研发与外部合作双轮驱动技术不断升级。

### 2、拥抱数字化转型，齿科生态丰富

公司已开启技工产品综合服务、临床产品综合服务两个数字化进程，致力打通临床端与技工端，围绕终端消费者的临床需求，构造公司、义齿技工所、口腔医疗服务机构合作的新业态。

在技工产品综合服务方面，爱迪特致力于开发具有竞争力的氧化锆、玻璃陶瓷、树脂等数字化材料，利用 CAD/CAM 设备进行扫描、设计、切削、快速烧结，打造快速美学修复和数字化全口活动义齿等方案。同时，公司还建设了爱迪特云平台，连接医生、技师等齿科生态角色，用以提供多场景的设计处理解决方案。

在临床产品综合服务方面，爱迪特聚力打造了一系列口腔综合服务，其中包括椅旁修复系统、隐形矫正、转角医用放大器和纳极防龋解决方案等，用于满足口腔医生的实际需求，帮助其开展数字化口腔修复、口腔种植与口腔正畸等业务。

公司不断推动数字化转型，构建齿科生态闭环，并通过服务义齿技工所拓展下游门诊覆盖，触达终端客户。同时，提高公司对下游义齿技工所及门诊个性化服务高粘性优势，拓展口扫、口腔正畸新业务，丰富服务生态。

### 3、全球深度覆盖、专业服务的销售体系

截至 2024 年 6 月末，公司营销人员达 300 余人。公司在境外美国、德国、韩国拥有子公司，产品远销全球口腔医疗行业重要市场。公司已成为美国、德国、法国、日韩等国领先口腔义齿制造企业长期合作伙伴。在美国，公司拥有专业直销团队，已与美国逾 200 家义齿加工企业建立稳定合作。在欧洲，公司采用了“直销+经销”的销售模式，公司产品持续导入口腔义齿制造和服务客户。

### 4、全方位、全过程服务体系

公司长期坚持以客户为中心，为客户创造价值的理念，依托强大的技术、渠道和品牌优势，构建了一套全方位、全过程的服务体系。

公司拥有超过 50 余名直属工程师组成的境内外服务团队，为客户提供专业、高效、快捷服务，包括现场产品应用培训、售后问题处理、服务支持。

此外，公司培训职能部门集合了多位高级技术培训师，以严谨的专项技术培训，过硬的业务技能，深厚的实践经验，帮助义齿技工所及口腔医疗机构打造椅旁全流程数字化人才，提升客户粘性，为持续推送产品和后续服务提供强力支撑。

### 5、资质及品牌优势，构筑竞争壁垒

政府对医疗器械生产厂商的市场准入、资质认证及产品注册有严格的管理制度。在我国，从事医疗器械生产、经营的企业必须取得生产许可证、经营许可证，而医疗器械产品上市需取得医疗器械注册证，在欧美等国销售需通过 CE 认证或者美国 FDA 许可。进入医疗器械领域需要经过严格的审批程序，投入资金大，耗时长。

公司作为国内较早进入口腔科材料领域的企业之一，公司已获得河北省食品药品监督管理局颁发的医疗器械生产许可证和经营许可证。此外，公司产品相继通过并取得了欧盟 ISO 质量体系认证、欧盟 CE 认证、美国 FDA 认证等，能够为国内外客户提供广泛应用自动多系统的义齿用修复材料。公司拥有的上述资质及认证，增强了产品的市场竞争力，为公司开拓国内外市场奠定了坚实的基础。

## 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	414,434,257.54	354,997,373.78	16.74%	
营业成本	196,121,026.92	182,026,179.94	7.74%	
销售费用	79,167,879.84	65,347,530.08	21.15%	
管理费用	28,143,237.92	25,705,869.30	9.48%	
财务费用	-2,845,466.29	-12,559,359.36	77.34%	主要系外币资产汇兑收益减少的所致
所得税费用	11,186,006.92	10,348,671.02	8.09%	
研发投入	20,757,904.01	19,872,774.08	4.45%	
经营活动产生的现金流量净额	32,745,614.35	28,254,447.11	15.90%	
投资活动产生的现金流量净额	75,822,891.39	-24,394,599.48	410.82%	主要系赎回前期购买的理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	793,794,773.64	-597,410.30	132,972.63%	主要系本期收到首次公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	900,045,761.45	7,259,414.91	12,298.32%	主要系本期收到首次公开发行股票募集资金、赎回前期理财产品及经营活动现金净流入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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						
氧化锆瓷块	242,598,071.35	92,764,347.62	61.76%	16.22%	6.16%	2.70%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,102,119.39	2.39%	主要系联营公司净利润提升相应增加投资收益	是
资产减值	-454,677.44	-0.52%	主要系计提的存货跌价准备	是
营业外收入	315,488.36	0.36%		否
营业外支出	2,608,024.63	2.97%		否
其他收益	1,251,865.33	1.42%	主要是政府补助及先进制造业企业增值税加计抵减额	否
信用减值损失	-2,304,372.50	-2.62%	主要系计提的应收账款坏账准备	是
资产处置收益	118,506.38	0.13%		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	1,458,485,678.23	64.94%	558,155,826.76	43.21%	21.73%	主要系收到首次公开发行股票募集资金所致
应收账款	179,062,836.01	7.97%	127,978,981.41	9.91%	-1.94%	
合同资产						
存货	178,673,375.59	7.96%	103,248,377.86	7.99%	-0.03%	
投资性房地产						
长期股权投资	48,857,005.67	2.18%	46,294,828.61	3.58%	-1.40%	
固定资产	151,693,159.86	6.75%	119,690,839.61	9.27%	-2.52%	
在建工程						
使用权资产	3,625,080.42	0.16%	1,613,486.95	0.12%	0.04%	
短期借款						

合同负债	30,603,280.72	1.36%	35,670,977.30	2.76%	-1.40%	
长期借款						
租赁负债	2,277,872.83	0.10%	957,496.87	0.07%	0.03%	
预付款项	20,416,248.98	0.91%	23,618,768.81	1.83%	-0.92%	
无形资产	90,169,739.05	4.01%	7,493,837.81	0.58%	3.43%	主要系并购韩国沃兰和新购土地所致
商誉	54,116,326.30	2.41%		0.00%	2.41%	
应付账款	97,596,001.15	4.35%	87,080,577.32	6.74%	-2.39%	
应付职工薪酬	28,995,057.99	1.29%	41,951,631.62	3.25%	-1.96%	
其他应付款	52,317,930.80	2.33%	9,417,133.28	0.73%	1.60%	
预计负债	24,723,549.89	1.10%	16,960,782.78	1.31%	-0.21%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Aidite (USA) Technology Co.;Ltd	投资设立全资子公司	3196.70 万元	美国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-31.59 万元	1.62%	否
Aidite Europe GmbH	投资设立全资子公司	3370.10 万元	德国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-243.62 万元	1.71%	否
Aidite Korea Technology Co.,Ltd	投资设立全资子公司	1432.43 万元	韩国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-111.08 万元	0.73%	否
Warantec Co.,Ltd.	非同一控制下企业合并	8674.22 万元	韩国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-87.68 万元	4.40%	否

## 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）	249,866,155.66					249,866,155.66		

金融资产小计	249,866,155.66					249,866,155.66		
应收款项融资	59,504.00						49,788.00	109,292.00
上述合计	249,925,659.66	0.00	0.00	0.00	0.00	249,866,155.66	49,788.00	109,292.00
金融负债	0							0

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	746,030.49	电子账户保证金、诉讼保证金

## 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
174,365,214.04	1,028,050,158.69	-83.04%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Warantec Co., Ltd.	种植体生产及销售	收购	156,148,897.80	67.87%	自有资金	其他投资者	长期	种植体及配件	已完成		-876,769.88	否		附注九
合计	--	--	156,148,897.80	--	--	--	--	--	--		-876,769.88	--	--	--

注：报告期内收购韩国沃兰尚未支付的投资款 19,687,810.23 元。

### 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

## 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	248,059,504.00			0.00	248,000,000.00	1,983,302.85	49,788.00	109,292.00	自有资金
合计	248,059,504.00			0.00	248,000,000.00	1,983,302.85	49,788.00	109,292.00	--

## 5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	76,131.57
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2615号文《关于同意爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，由主承销商中信建投证券股份有限公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 19,029,382.00 股，每股发行价格为人民币 44.95 元。截至 2024 年 6 月 21 日止，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 1,902.9382 万股，募集资金总额为人民币 855,370,720.90 元，扣除各项发行费用合计人民币 94,055,006.81 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 761,315,714.09 元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2024]215Z0015 号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	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												

爱迪特牙科产业园-口腔CAD/CAM材料产业化建设项目	否	23,531.63	23,531.63	23,531.63	0	0	0.00%	2026年06月	0	0	不适用	否
数字化口腔综合服务平台项目	否	26,446.92	26,446.92	26,446.92	0	0	0.00%	2027年6月	0	0	不适用	否
爱迪特牙科产业园-研发中试基地项目	否	16,874.22	16,874.22	16,874.22	0	0	0.00%	2028年6月	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	9,278.8	28,651.19	9,278.8	0	0	0.00%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	76,131.57	95,503.96	76,131.57	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	76,131.57	95,503.96	76,131.57	0	0	--	--	0	0	--	--
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											

“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情	不适用

况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	由于公司于 2024 年 6 月 26 日上市，截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金总额为 76,131.57 万元，均存放在募集资金专户活期存款中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Aidite (USA) Technology Co., Ltd	子公司	牙科产品进口业务，便于公司在美洲进行本土化运营，主要服务于当地业务的仓储、售后及营销体系	300,000 美元	31,966,991.22	27,570.03	35,568,640.32	-315,917.97	-315,917.97

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
WARANTEC Co., Ltd.	对外投资/股权转让	公司于 2024 年 5 月完成韩国沃兰控股收购，并积极拓展中国地区的种植市场和渠道建设，致力于进一步提升种植业务服务品质，强化产品核心技术和品牌知名度，推动种植体业务的长久有序发展。

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、汇率波动风险

报告期内，公司境外收入占比较高，汇率波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时对公司汇兑损益产生影响。受汇率波动影响，报告期内公司的汇兑损失为 213.89 万元。若未来外币兑人民币汇率出现短期或持续性大幅波动，会对公司生产经营稳定性构成影响。

应对措施：公司专注于自身主业，杜绝汇率走势的投机行为，公司严格执行汇率风险管理政策和流程；通过调整结算币种、结算账期，降低整体的汇率风险敞口；将适时通过远期结汇业务或购买远期结汇期权，锁定未来收汇的汇率，规避风险。

## 2、客户分散风险

报告期内，公司客户数量尤其是中小的客户数量较多。报告期内公司不存在对特定客户的依赖，且已经建立较完善的市场营销及售后服务体系，但未来随着公司业务增长，公司客户数量预计将进一步增加，可能会加大客户关系维护及日常管理的工作难度，如果公司未能妥善应对，将可能对公司经营产生一定的不利影响。

应对措施：积极拓展新客户和新市场，减少对单一或少数客户的依赖，通过客户群体的多样化降低风险；产品多样化，通过开发上市多种产品或服务，减少因某一产品需求下降而对公司造成的影响；与客户建立长期稳定的合作关系，增加合作的稳定性。

## 3、业务合规性风险

我国医疗器械产品实行分类管理制度，在行业主管部门注册或备案后方可生产和销售；同样，国际上各主要市场对医疗器械也制定了严格的监管制度，公司产品进入国外市场需首先满足其市场准入要求。目前公司除取得我国医疗器械注册证和备案凭证外，还取得了境外主要国家及地区的产品认证许可（例如美国 FDA 认证、欧盟 CE 认证等）。但是鉴于公司业务范围涉及境外多个国家和地区，不同国家或地区对于进口口腔医疗器械的资质和要求存在差异，公司经办人员难以对全球所有国家的行业政策均有充分理解，可能存在因理解认识不足而违反进口国相关政策，进而面临违规处罚或无法持续销售的风险。

此外，公司出口业务涉及外汇、海关、税务等多个法律环节，对于经办人员综合素质的要求较高，倘若公司相关人员对法律法规的认识存在不足，导致其在办理出口业务过程中出现违规或者内控管理过程中把控不严，则会使公司出口业务面临合规性风险。

应对措施：定期对员工进行合规培训，提高法律意识和合规操作能力；定期组织进行合规风险评估，识别潜在的合规风险点；对所有合同进行合规性审查，确保合同条款符合法律法规要求；并根据内外部环境的变化，持续改进合规管理体系。

## 4、技术创新风险

公司所处的口腔耗材及口腔数字化设备行业正处于快速发展阶段，客户需求也日益多元。公司需要结合国内外市场需求变化，不断进行技术和产品创新。公司一直重视研发上的持续投入，报告期内，公司研发投入占营业收入的比例为 5.15%。若未来公司不能准确把握行业发展趋势，及时跟上行业技术发展速度，推出符合市场需求的产品，则有可能导致公司丧失技术和市场优势，影响公司持续发展。

应对措施：公司将投入资源进行深入的市场研究，了解客户需求和市场趋势，以降低研发与市场需求不匹配的风险。及时申请专利和其他知识产权保护，确保技术创新不被侵权，报告期内，公司申请 27 项专利；积极拓展与其他公司、研究机构或高校合作研发，报告期内公司与北京大学口腔医学院签订合作协议，建立联合实验室开展口腔仿生非金属材料及其临床应用技术研究合作。

## 5、境外专利侵权风险

2023 年 3 月 15 日，Ivoclar Vivadent AG 对公司及德国子公司向德国杜塞尔多夫地方法院提起诉讼，主张公司及德国子公司在德国销售的玻璃陶瓷产品涉嫌侵犯其专利权，截至本报告出具日，该案件尚未开庭审理。德国子公司自成

立以来未销售过玻璃陶瓷产品，报告期内，公司在德国地区销售的玻璃陶瓷产品收入为 0 万元。即便未来公司败诉，导致需停止销售涉诉玻璃陶瓷产品并对 Ivoclar Vivadent AG 进行赔偿，亦不会对公司生产经营构成重大不利影响。

公司目前的销售网络覆盖境外多个国家和地区，但取得的境外专利数量较少，由于不同国别、不同的法律体系对知识产权的权利范围的解释和认定存在差异，若未能深刻理解往往会引发争议甚至诉讼。公司虽然已积极采取相关措施规避专利侵权风险，但若公司产品在海外市场出现专利侵权诉讼或纠纷，可能对公司的业务经营产生不利影响。

应对措施：公司已聘请德国律师事务所作为代理律师对本次专利诉讼风险进行排查、帮助公司梳理并积极准备抗辩理由。截至本报告出具日，Ivoclar Vivadent AG 主张侵权的专利已经过专利保护期。公司制定了《研发管理制度》《知识产权管理制度》等有关制度，鼓励技术人员将产品及技术开发过程中的创新点申请国家专利，并将部分创新内容及时申请为国际专利，建立科学的研发体系及知识产权保护体系，同时制定了严格的保密制度，以期实现销售产品涉及技术得到法律保护，并避免侵犯他人知识产权。公司积极进行海外专利的申请和布局，加大专利侵权审查力度，未来如有涉及使用其他方专利技术的产品，公司将综合考虑成本收益因素，选择取得授权或采取替代方案，防止知识产权侵权。公司将加强对管理、研发、生产人员知识产权的培训，提高法律意识。

## 6、商标侵权及不正当竞争诉讼风险

2022 年 8 月，科美诊断技术股份有限公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，认为公司、科美科技存在侵害其商标专用权及不正当竞争行为。2024 年 6 月 4 日，公司收到海淀法院作出的（2022）京 0108 民初 49156 号《民事判决书》，判决具体内容为：自判决生效之日起，公司立即停止涉案侵害商标权的行为，科美科技立即停止使用带有“科美”字样的企业名称；判决生效之日起十日内，公司和科美科技在 cameoaligner.com 上，连续三日刊登声明，消除涉案侵权行为对科美诊断技术股份有限公司造成的不利影响，公司赔偿科美诊断技术股份有限公司 302 万元经济损失，科美科技赔偿科美诊断技术股份有限公司 10 万元经济损失，公司和科美科技共同赔偿科美诊断技术股份有限公司合理开支 15 万元；驳回科美诊断技术股份有限公司的其他诉讼请求；公司和科美科技承担案件受理费 11 万元。

截至本报告出具日，本案一审判决尚未生效，公司和科美科技已于 2024 年 6 月 5 日向北京知识产权法院提起上诉。若二审法院维持一审判决，可能导致公司面临需要停止使用相关商标、变更公司名称及承担一定赔偿责任的风险。

应对措施：自科美诊断技术股份有限公司与公司发生诉讼后，公司即已陆续将使用“科美”相关商标/标识的相关产品在产品包装、宣传材料、展示/销售产品的店铺、公众号、网站等场合更换为“爱迪特”、“Aidite”或“cameo”等相关商标/标识。自 2023 年上半年更换完成后，公司产品销售过程中已不再使用“科美”相关商标/标识。公司积极进行商标的布局，在申请商标之前做好充足的调研，以免产生类似事件；同时，公司安排专人监控市场动态，尽快进行全类商标的注册。

## 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、“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

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2024 年 01 月 19 日	-	审议通过了以下议案：1、《关于延长公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市相关决议有效期的议案》；2、《关于延长授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市相关事宜授权期限的议案》。
2023 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2024 年 04 月 29 日	-	审议通过了以下议案：1、《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》；2、《关于〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》；3、《关于〈2024 年度财务预算报告〉的议案》；4、《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》；5、《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》；6、《关于 2024 年度监事薪酬方案的议案》；7、《关于 2023 年度利润分配方案的议案》；8、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》；9、《关于 2024 年度预计日常关联交易的议

					案》；10、《关于确认公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度关联交易的议案》；11、《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》；12、《关于修订公司治理相关制度的议案》。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2024 年 05 月 31 日		审议通过了以下议案：1、《关于变更公司经营范围的议案》；2、《关于修订公司章程的议案》。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司长期倡导绿色环保，积极履行环境责任，提高资源利用效率，积极倡导节能环保。公司充分利用网络电子工具，积极推行无纸化办公，在各项办公设备的选用中坚持选用能耗低的节能设备，减少固体废弃物排放，降低办公环境辐射。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### 1、公司履行社会责任的宗旨和理念

公司自成立以来，在企业文化的指引下，一直坚持履行对社会的责任。公司秉承着“为客户创造价值；以奋斗者为本；自省、创新、诚信、合作”的核心价值观和“让每个人拥有一口好牙”的公司使命，充分利用多年积累的经验、市场和技术，加大自主研发，通过对产品、技术、业务模式等不断的改进和创新，持续为客户提供优质的产品，实现“用科技构建齿科生态圈，成为世界顶级的齿科服务公司”的企业愿景。

#### 2、股东权益保护

公司严格按照坚持《公司法》、《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时公平地向所有股东履行信息披露义务。

#### 3、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，与员工签订劳动合同，严格执行社会保障制度，参加养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，切实维护员工的合法权益，定期为员工提供身体检查福利。公司在不断完善薪酬管理体系和激励机制，促使员工个人创造价值的最大化。公司高度重视安全生产工作，切实贯彻执行国家安全生产、劳动保护方针、政策和法规，在认真负责地组织生产的同时，积极采取措施，预防和减少生产安全事故，保障员工作业安全。培养安全意识，全员执行安全生产责任制。

#### 4、供应商、客户权益保护

为规范供应商管理，合理地评估与选择供应商，公司制定构建较为完善的供应链管理体系，评估流程做到公平、公正、有序、规范。公司长期以来高度重视产品质量，从原材料端开始严格把控质量，严格执行公司相关标准与管理办法，

从源头上做好质量管理。同时，公司与多家供应商建立了长期稳定的战略合作伙伴关系，在合作共赢原则的基础上，共同承担经济、环境、社会与可持续发展的责任和义务。公司保障供应商的合法权益，保证采购款项的及时划付，保持与供应商沟通的及时性、有效性，不断深化交流合作。

### 5、积极践行社会公益活动

公司持续开展“微笑计划”公益行动，为全世界弱势群体提供免费的牙齿修复服务，帮助他们重拾幸福微笑。报告期内，公司完成 Smile Plan 微笑计划墨西哥站公益活动，为多位无牙颌患者免费提供数字化全口活动义齿。公司的子公司秦皇岛纳极口腔门诊有限公司持续为秦皇岛抚宁区特殊教育学校、秦皇岛市山海关区民办龙腾学校、秦皇岛俊阳康复中心等学校的有口腔困扰的特殊学生提供免费的口腔诊疗服务。报告期内，共为 27 位学生完成了口腔问题修复。

未来，公司将持续认真落实证监会等监管部门的工作要求，不断推进上市企业脱贫攻坚成果的巩固工作及乡村振兴等工作，积极支持相关公益事业的发展。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2022年8月,科美诊断技术股份有限公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼,认为公司、科美科技存在侵害其商标专用权及不正当竞争行为	327	是	2024年6月4日,公司收到海淀法院作出的(2022)京0108民初49156号《民事判决书》,判决具体内容:自判决生效之日起,公司立即停止涉案侵害商标权的行为,科美科技立即停止使用带有“科美”字样的企业名称;判决生效之日起十日内,公司和科美科技在cameoaligner.com上,连续三日刊登声明,消除涉案侵权行为对科美诊断技术股份有限公司造成的不利影响,公司赔偿科美诊断技术股份有限公司302万元经济损失,科美科技赔偿科美诊断技术股份有限公司10万元经济损失,公司和科美科技共同赔偿科美诊断技术股份有限公司合理开支15万元;驳回科美诊断技术股份有限	若法院判决生效,可能导致公司面临需要停止使用“科美”相关商标、变更子公司名称及承担一定赔偿责任的风险;公司已于2024年6月5日向北京知识产权法院提起上诉,并获受理。即使未来二审法院判决公司败诉,维持一审判决,对公司经营亦不构成重大不利影响。	截止报告期末暂未结案	-	参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

			公司的其他诉讼请求；公司和科美科技承担案件受理费 11 万元。截至本报告签署日，本案一审判决尚未生效，公司和科美科技已于 2024 年 6 月 5 日向北京知识产权法院提起上诉。				
2023 年 3 月 15 日，Ivoclar Vivadent AG 对公司及德国子公司向德国杜塞尔多夫地方法院提起诉讼，主张公司及德国子公司在德国销售的玻璃陶瓷产品涉嫌侵犯其专利权	0	否	该案件尚未开庭审理	德国子公司自成立以来未销售过玻璃陶瓷产品，报告期内，公司在德国地区销售的玻璃陶瓷产品收入为 0 万元。即便未来公司败诉，导致需停止销售涉诉玻璃陶瓷产品并对 Ivoclar Vivadent AG 进行赔偿，亦不会对公司生产经营构成重大不利影响。	截止报告期末暂未结案	-	参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

## 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
景德镇万微新材料有限公司	联营企业	采购	向关联人采购原材料	市场价格	参照市场价格双方共同约定	2,179.01	27.38%	9,500	否	电汇	市场价		
合计				--	--	2,179.01	--	9,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
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）				不适用									
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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内公司及子公司发生的租赁，主要用于日常经营所需的生产办公及员工宿舍，均不构成重大租赁合同，无关联租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

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

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,088,145	100.00%	981,755				981,755	58,069,900	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			3,452				3,452	3,452	0.01%
3、其他内资持股	42,510,879	74.47%	975,779				975,779	43,486,658	57.13%
其中：境内法人持股	38,149,011	66.82%	2,017				2,017	38,151,028	50.12%
境内自然人持股			2,270				2,270	2,270	0.003%
基金、产品	4,361,868	7.64%	971,492				971,492	5,333,360	7.01%
4、外资持股	14,577,266	25.53%	2,524				2,524	14,579,790	19.15%
其中：境外法人持股	14,577,266	25.53%	2,524				2,524	14,579,790	19.15%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			18,047,627				18,047,627	18,047,627	23.71%
1、人民币普通股			18,047,627				18,047,627	18,047,627	23.71%
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	57,088,145	100.00%	19,029,382				19,029,382	76,117,527	100.00%

注：若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

股份变动的理由

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2615号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票19,029,382股。本次发行后，总股本由57,088,145股增加至76,117,527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《关于同意爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2615号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行股票人民币普通股（A股）股票19,029,382股，并于2024年6月26日在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票19,029,382股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司由发行前总股本57,088,145股增加至76,117,527股。公司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相应摊薄详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

天津源一	13,630,000	0	0	13,630,000	首发前限售股	自上市之日起 锁定 36 个月
天津文迪	8,363,918	0	0	8,363,918	首发前限售股	自上市之日起 锁定 36 个月
HAL	5,713,534	0	0	5,713,534	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
SCPE	4,968,290	0	0	4,968,290	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
君联欣康	3,974,632	0	0	3,974,632	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
ASP	3,229,389	0	0	3,229,389	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
中金启辰	2,696,128	0	0	2,696,128	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
天津戒盈	2,682,900	0	0	2,682,900	首发前限售股	自上市之日起 锁定 36 个月
嘉兴辰幕德	2,013,414	0	0	2,013,414	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
中证投资	1,726,804	0	0	1,726,804	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
建发柒号	1,354,892	0	0	1,354,892	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
金石基金	1,312,371	0	0	1,312,371	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
紫金弘云	1,036,083	0	0	1,036,083	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
苏州辰知德	923,445	0	0	923,445	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
天津同源	812,500	0	0	812,500	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
阿里网络	690,722	0	0	690,722	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
HCHP	666,053	0	0	666,053	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
方正投资	518,041	0	0	518,041	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
天津后浪	405,000	0	0	405,000	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
海南华益	370,029	0	0	370,029	首发前限售股	自上市之日起 锁定 12 个月
首发网下发行 股东		0	981,755	981,755	首次公开发行 网下发行股 份，限售 6 个 月	自上市之日起 锁定 6 个月
合计	57,088,145	0	981,755	58,069,900	--	--

## 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								
人民币普 通股	2024 年 06 月 17 日	44.95 元	19,029,38 2	2024 年 06 月 26 日	19,029,38 2		巨潮资讯 网	2024 年 06 月 25 日

							(http://www.cninfo.com.cn)披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
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《关于同意爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2615号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行股票人民币普通股（A股）股票19,029,382股，并于2024年6月26日在深圳证券交易所上市交易。

## 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		22,378	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（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
天津源一企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	17.91%	13,630,000	0	13,630,000	0	不适用	0
天津文迪企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	10.99%	8,363,918	0	8,363,918	0	不适用	0
康拓有限公司	境外法人	7.51%	5,713,534	0	5,713,534	0	不适用	0
Schroders Capital Private Equity Asia Hong Kong I Limited	境外法人	6.53%	4,968,290	0	4,968,290	0	不适用	0

苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.22%	3,974,632	0	3,974,632	0	不适用	0
ASP Hero SPV Limited	境外法人	4.24%	3,229,389	0	3,229,389	0	不适用	0
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.54%	2,696,128	0	2,696,128	0	不适用	0
天津戒盈企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.52%	2,682,900	0	2,682,900	0	不适用	0
上海甲辰投资有限公司—嘉兴辰幕德股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.65%	2,013,414	0	2,013,414	0	不适用	0
中信证券投资有限公司	境内非国有法人	2.27%	1,726,804	0	1,726,804	0	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，李洪文、李斌、天津源一、天津文迪共同签署了《一致行动协议》，约定公司股东大会、董事会作出决议时，各方采取一致行动，并以李洪文先生或天津源一的意见为准，天津文迪为天津源一的一致行动人。 君联欣康和 HAL 为朱立南、陈浩、王能光、李家庆共同控制的企业。							
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	无							

明（参见注 11）			
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
卢雷	300,000	人民币普通股	300,000
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（R）	225,593	人民币普通股	225,593
魏建军	151,215	人民币普通股	151,215
国泰君安证券股份有限公司	138,655	人民币普通股	138,655
于铮	108,006	人民币普通股	108,006
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金—人民币资金汇入	101,817	人民币普通股	101,817
中国国际金融股份有限公司	101,738	人民币普通股	101,738
徐云霞	99,749	人民币普通股	99,749
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	86,077	人民币普通股	86,077
谢后铭	85,600	人民币普通股	85,600
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东徐云霞通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 99,749 股，实际合计持有 99,749 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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司

2024 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	1,458,485,678.23	558,155,826.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		249,866,155.66
衍生金融资产		
应收票据	58,333.00	199,675.00
应收账款	179,062,836.01	127,978,981.41
应收款项融资	109,292.00	59,504.00
预付款项	20,416,248.98	23,618,768.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,917,160.05	11,054,087.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	178,673,375.59	103,248,377.86
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	30,538,483.46	30,468,851.54
流动资产合计	1,878,261,407.32	1,104,650,228.48
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	48,857,005.67	46,294,828.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	151,693,159.86	119,690,839.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,625,080.42	1,613,486.95
无形资产	90,169,739.05	7,493,837.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	54,116,326.30	
长期待摊费用	3,730,039.27	2,174,698.91
递延所得税资产	8,177,291.74	8,136,744.08
其他非流动资产	7,392,483.91	1,666,240.00
非流动资产合计	367,761,126.22	187,070,675.97
资产总计	2,246,022,533.54	1,291,720,904.45
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	97,596,001.15	87,080,577.32
预收款项		
合同负债	30,603,280.72	35,670,977.30
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	28,995,057.99	41,951,631.62
应交税费	9,201,373.76	9,372,862.63
其他应付款	52,317,930.80	9,417,133.28
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	1,677,251.07	440,799.81
其他流动负债	3,896,997.25	2,796,990.96
流动负债合计	224,287,892.74	186,730,972.92
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	2,277,872.83	957,496.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬	257,165.30	
预计负债	24,723,549.89	16,960,782.78
递延收益		
递延所得税负债	20,909,045.53	7,546,688.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,167,633.55	25,464,968.02
负债合计	272,455,526.29	212,195,940.94
所有者权益：		
股本	76,117,527.00	57,088,145.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,294,776,731.77	545,195,170.85
减：库存股		
其他综合收益	-142,967.56	-491,141.23
专项储备		
盈余公积	52,311,984.72	52,311,984.72
一般风险准备		
未分配利润	493,827,868.98	417,038,497.78
归属于母公司所有者权益合计	1,916,891,144.91	1,071,142,657.12
少数股东权益	56,675,862.34	8,382,306.39
所有者权益合计	1,973,567,007.25	1,079,524,963.51
负债和所有者权益总计	2,246,022,533.54	1,291,720,904.45

法定代表人：李洪文

主管会计工作负责人：孔祥乾

会计机构负责人：孔祥乾

## 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	1,416,532,546.86	528,677,490.26
交易性金融资产		249,866,155.66

衍生金融资产		
应收票据	58,333.00	199,675.00
应收账款	278,574,993.49	214,495,334.73
应收款项融资	109,292.00	59,504.00
预付款项	16,569,249.45	21,232,100.43
其他应收款	16,017,431.11	16,348,842.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	76,958,834.15	68,338,069.09
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	12,198,622.36	18,250,722.29
流动资产合计	1,817,019,302.42	1,117,467,893.82
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	232,293,280.99	74,159,410.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	116,854,677.61	108,815,343.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	266,495.42	602,481.68
无形资产	37,270,533.09	5,753,227.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,879,695.73	2,039,681.83
递延所得税资产		3,021,937.08
其他非流动资产	10,188,486.71	1,588,240.00
非流动资产合计	398,753,169.55	195,980,322.40
资产总计	2,215,772,471.97	1,313,448,216.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	100,262,967.06	85,493,356.71
预收款项		
合同负债	26,177,697.02	32,428,347.19
应付职工薪酬	25,799,548.65	33,795,563.09
应交税费	8,240,985.74	9,017,396.02
其他应付款	49,160,207.23	6,625,175.36
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	212,647.80	132,843.80
其他流动负债	1,953,799.87	2,452,712.15
流动负债合计	211,807,853.37	169,945,394.32
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		163,763.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	24,040,063.02	16,960,782.78
递延收益		
递延所得税负债	3,658,574.06	7,546,688.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,698,637.08	24,671,234.91
负债合计	239,506,490.45	194,616,629.23
所有者权益：		
股本	76,117,527.00	57,088,145.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,294,776,731.77	545,195,170.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,311,984.72	52,311,984.72
未分配利润	553,059,738.03	464,236,286.42
所有者权益合计	1,976,265,981.52	1,118,831,586.99
负债和所有者权益总计	2,215,772,471.97	1,313,448,216.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	414,434,257.54	354,997,373.78

其中：营业收入	414,434,257.54	354,997,373.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	324,902,696.84	284,615,454.22
其中：营业成本	196,121,026.92	182,026,179.94
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	3,558,114.44	4,222,460.18
销售费用	79,167,879.84	65,347,530.08
管理费用	28,143,237.92	25,705,869.30
研发费用	20,757,904.01	19,872,774.08
财务费用	-2,845,466.29	-12,559,359.36
其中：利息费用	110,982.64	66,491.24
利息收入	6,162,476.35	2,026,192.58
加：其他收益	1,251,865.33	976,634.06
投资收益（损失以“—”号填列）	2,102,119.39	4,750,359.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,984,972.20	
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）		-191,194.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,304,372.50	-1,850,589.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-454,677.44	-468,281.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	118,506.38	28,657.56
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	90,245,001.86	73,627,505.83
加：营业外收入	315,488.36	242,930.45
减：营业外支出	2,608,024.63	156,810.90
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	87,952,465.59	73,713,625.38

减：所得税费用	11,186,006.92	10,348,671.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	76,766,458.67	63,364,954.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	76,766,458.67	63,364,954.36
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）	76,789,371.20	63,246,939.98
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-22,912.53	118,014.38
六、其他综合收益的税后净额	339,754.92	-316,233.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	348,173.67	-316,233.06
（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	348,173.67	-316,233.06
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	348,173.67	-316,233.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-8,418.75	
七、综合收益总额	77,106,213.59	63,048,721.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,137,544.87	62,930,706.92
归属于少数股东的综合收益总额	-31,331.28	118,014.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.35	1.11
（二）稀释每股收益	1.35	1.11

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：李洪文

主管会计工作负责人：孔祥乾

会计机构负责人：孔祥乾

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	378,452,304.01	340,785,568.29
减：营业成本	182,575,614.92	183,401,975.68
税金及附加	3,469,740.03	4,171,978.53
销售费用	51,046,267.30	50,086,208.99
管理费用	22,705,415.38	20,695,944.67
研发费用	20,213,345.46	19,731,086.84
财务费用	-3,853,206.30	-11,742,892.54
其中：利息费用	11,252.41	32,614.90
利息收入	6,210,710.62	2,008,902.81
加：其他收益	1,206,302.90	939,804.63
投资收益（损失以“—”号填列）	2,102,119.39	4,747,295.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,984,972.20	
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）		-212,232.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,333,628.01	-1,037,589.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-382,754.81	-468,281.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	118,506.38	28,657.56
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	104,005,673.07	78,438,921.16
加：营业外收入	314,416.85	197,617.07
减：营业外支出	2,315,848.10	151,000.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	102,004,241.82	78,485,537.95
减：所得税费用	13,180,790.21	9,963,846.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	88,823,451.61	68,521,691.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	88,823,451.61	68,521,691.37
（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	88,823,451.61	68,521,691.37
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	2024 年半年度	2023 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	399,017,801.84	337,097,743.00
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	340,668.93	2,127,169.27
收到其他与经营活动有关的现金	8,141,352.82	3,940,475.22
经营活动现金流入小计	407,499,823.59	343,165,387.49
购买商品、接受劳务支付的现金	211,205,351.76	191,125,248.57
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	89,907,693.58	71,476,990.74
支付的各项税费	25,235,387.88	14,822,280.70
支付其他与经营活动有关的现金	48,405,776.02	37,486,420.37
经营活动现金流出小计	374,754,209.24	314,910,940.38
经营活动产生的现金流量净额	32,745,614.35	28,254,447.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,000,000.00	997,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,983,302.61	5,869,150.21

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	204,802.82	286,409.00
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	250,188,105.43	1,003,655,559.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,344,808.15	18,763,854.69
投资支付的现金		1,006,430,500.00
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	118,020,405.89	
支付其他与投资活动有关的现金		2,855,804.00
投资活动现金流出小计	174,365,214.04	1,028,050,158.69
投资活动产生的现金流量净额	75,822,891.39	-24,394,599.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	794,007,249.81	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	794,007,249.81	
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	212,476.17	597,410.30
筹资活动现金流出小计	212,476.17	597,410.30
筹资活动产生的现金流量净额	793,794,773.64	-597,410.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,317,517.93	3,996,977.58
五、现金及现金等价物净增加额	900,045,761.45	7,259,414.91
加：期初现金及现金等价物余额	557,693,886.29	249,728,231.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,457,739,647.74	256,987,646.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	338,405,209.66	290,852,457.82
收到的税费返还	340,668.93	2,127,169.27
收到其他与经营活动有关的现金	7,494,227.08	3,662,218.55
经营活动现金流入小计	346,240,105.67	296,641,845.64
购买商品、接受劳务支付的现金	187,279,286.55	180,315,354.75
支付给职工以及为职工支付的现金	63,860,466.99	58,394,416.66
支付的各项税费	24,202,199.00	13,748,918.90
支付其他与经营活动有关的现金	31,187,985.88	30,049,812.62
经营活动现金流出小计	306,529,938.42	282,508,502.93
经营活动产生的现金流量净额	39,710,167.25	14,133,342.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,000,000.00	993,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,983,302.61	5,866,086.71
处置固定资产、无形资产和其他长	204,802.82	286,409.00

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		
投资活动现金流入小计	250,188,105.43	999,652,495.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,585,232.77	16,563,373.75
投资支付的现金	2,946,642.16	998,830,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	136,461,087.57	
支付其他与投资活动有关的现金		2,855,804.00
投资活动现金流出小计	193,992,962.50	1,018,249,677.75
投资活动产生的现金流量净额	56,195,142.93	-18,597,182.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	794,007,249.81	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	794,007,249.81	
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	95,212.17	597,410.30
筹资活动现金流出小计	95,212.17	597,410.30
筹资活动产生的现金流量净额	793,912,037.64	-597,410.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,246,381.24	3,596,156.22
五、现金及现金等价物净增加额	887,570,966.58	-1,465,093.41
加：期初现金及现金等价物余额	528,215,549.79	231,851,173.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,415,786,516.37	230,386,079.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	57,088,145.00				545,195,170.85		-491,141.23		52,311,984.72		417,038,497.78		1,071,142,657.12	8,382,306.39	1,079,524,963.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	57,088,145.00				545,170.85	-491,141.23			52,311,984.72		417,038,497.78		1,071,142,657.12	8,382,306.39	1,079,524,963.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,029,382.00				749,581,560.92	348,173.67					76,789,371.20		845,748,487.79	48,293,559.5	894,042,043.74
（一）综合收益总额						348,173.67					76,789,371.20		77,137,544.87	-31,331.28	77,106,213.59
（二）所有者投入和减少资本	19,029,382.00				749,581,560.92								768,610,942.92	48,324,887.23	816,935,830.15
1. 所有者投入的普通股	19,029,382.00				742,286,332.09								761,315,714.09	48,324,887.23	809,640,013.32
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					7,295,228.83								7,295,228.83		7,295,228.83
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	76,117,527.00				1,294,773,177		-142,967.56		52,311,984.72		493,827,868.98		1,916,891,144.1	56,675,862.34	1,973,567,007.25

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	57,088,145.00				532,179,986.62		-241,517.67		35,794,660.14		286,596,620.46		911,359,706.55	8,091,957.43	919,451,663.98
加：会计政策变更															

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	57,088,145.00			532,179.62		-241,517.67		35,794,660.14		286,596,620.46		911,359,706.55	8,091,957.43	919,451,663.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				7,495,763.41		-316,233.06				63,246,939.98		70,426,470.33	118,014.38	70,544,484.71
（一）综合收益总额						-316,233.06				63,246,939.98		62,930,706.92	118,014.38	63,048,721.30
（二）所有者投入和减少资本				7,495,763.41								7,495,763.41		7,495,763.41
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				7,495,763.41								7,495,763.41		7,495,763.41
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	57, 088 ,14 5.0 0				539 ,61 7,5 62. 03	- 557 ,75 0.7 3		35, 794 ,66 0.1 4		349 ,84 3,5 60. 44		981 ,78 6,1 76. 88		8,2 09, 971 .81		989 ,99 6,1 48. 69

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	57,08 8,145 .00				545,1 95,17 0.85				52,31 1,984 .72	464,2 36,28 6.42		1,118 ,831, 586.9 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	57,08 8,145 .00				545,1 95,17 0.85				52,31 1,984 .72	464,2 36,28 6.42		1,118 ,831, 586.9 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填	19,02 9,382 .00				749,5 81,56 0.92					88,82 3,451 .61		857,4 34,39 4.53

列)												
(一) 综合收益总额										88,823,451.61		88,823,451.61
(二) 所有者投入和减少资本	19,029,382.00				749,581,560.92							768,610,942.92
1. 所有者投入的普通股	19,029,382.00				742,286,332.09							761,315,714.09
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					7,295,228.83							7,295,228.83
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	76,117,527.00				1,294,776,731.77				52,311,984.72	553,059,738.03		1,976,265,981.52

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,088,145.00				532,121,798.62				35,794,660.14	315,580,365.16		940,584,968.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,088,145.00				532,121,798.62				35,794,660.14	315,580,365.16		940,584,968.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,495,763.41					68,521,691.37		76,017,454.78
（一）综合收益总额										68,521,691.37		68,521,691.37
（二）所有者投入和减少资本					7,495,763.41							7,495,763.41
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					7,495,763.41							7,495,763.41
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	57,088,145.00				539,617,562.03				35,794,660.14	384,102,056.53		1,016,602,423.70

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况及历史沿革

爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司前身秦皇岛爱迪特高技术陶瓷有限公司，成立于 2007 年 3 月 15 日。

2016 年 7 月 11 日，根据股东会决议、发起人协议的规定，本公司以截至 2016 年 4 月 30 日经审计的净资产 98,451,112.03 元折为股本 4,968.29 万股，每股面值 1 元，变更后注册资本及股本为人民币 4,968.29 万元。

2021 年 1 月 15 日，公司召开股东大会并通过决议，同意回购股东全民爱迪特所持的公司 6,084,155 股股份，回购价格为 12,246.00 万元；同意公司股本总额由 49,682,900 股，减少为 43,598,745 股。本次减资完成后，公司注册资本变更为 4,359.87 万元。

2021 年 4 月 20 日，爱迪特召开股东大会并通过决议，同意公司注册资本由原来的 4,359.87 万元增至 4,768.61 万元，新增注册资本 408.74 万元人民币，分别由中金启辰、建发柒号、苏州辰知德各认购 217.99 万元、109.00 万元、81.75 万元。

2021年4月21日，爱迪特召开股东大会并通过决议，同意公司注册资本由原来的4,768.61万元增至5,007.04万元，新增注册资本238.43万元人民币，分别由建发柒号、苏州辰知德、嘉兴辰幕德各认购26.49万元、10.60万元、201.34万元。

2021年5月10日，爱迪特召开股东大会并通过决议，同意公司注册资本由原来的5,007.04万元增至5,058.66万元，新增注册资本51.62万元人民币，由中金启辰认购。

2021年5月28日，爱迪特召开股东大会并作出决议：同意公司注册资本由原来的5,058.66万元增至5,180.41万元，新增注册资本121.75万元，分别由天津后浪、天津同源认购40.50万元、81.25万元。

2021年7月19日，爱迪特召开股东大会并通过决议，同意公司注册资本由原来的5,180.41万元增至5,639.74万元，新增注册资本459.33万元，分别由投资人中证投资、金石基金、方正投资、紫金弘云认购。

2021年8月12日，爱迪特召开股东大会并通过决议，同意公司注册资本由5,639.74万元增至5,708.81万元，新增注册资本69.07万元，由阿里网络以人民币4,000万元的对价以现金增资的方式认购。

2024年6月21日，根据公司2022年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2615号《关于同意爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,902.9382万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币19,029,382.00元。变更后的注册资本为人民币76,117,527.00元，并于2024年6月26日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，公司股票证券代码为301580。

公司注册地：秦皇岛市经济技术开发区都山路9号；秦皇岛市经济技术开发区天池路56号

总部地址：秦皇岛市经济技术开发区都山路9号

## 2、主营业务

公司是国内领先的口腔修复材料及口腔数字化设备提供商。自2007年成立起，公司始终致力于自主研发、生产、销售具有国际竞争力的氧化锆瓷块等口腔修复材料，并依托对口腔医疗行业的深入理解和良好的客户基础，设计及销售口腔数字化设备，通过技术创新和数字化改造传统齿科，助力口腔行业的数字化转型和智能化发展。

## 3、报告批准报出日

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年8月29日决议批准报出。

## 4、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司以及爱迪特秦皇岛生物科技有限公司、秦皇岛科锐极医疗器械有限公司、纳极医疗器械秦皇岛有限公司、科美（秦皇岛）科技开发有限公司、纳极口腔科技秦皇岛有限公司、秦皇岛纳极口腔门诊有限公司、爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司、纳极（秦皇岛）信息技术有限公司、Aidite (USA) Technology Co.;Ltd、Aidite Europe GmbH、Aidite Korea Technology Co.,Ltd 共计11家全资子公司，极植科技（深圳）有限公司、纳极口腔科技秦皇岛有限公司、Warantec Co.,Ltd.等3家控股子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

本公司子公司 Aidite (USA) Technology Co;Ltd 采用美元作为记账本位币；Aidite Europe GmbH 采用欧元作为记账本位币；Aidite Korea Technology Co.,Ltd、Warantec Co.,Ltd. 采用韩元作为记账本位币。除以上子公司外，本公司及其他子公司均采用人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 $\geq$ 500 万
重要的应收账款核销	金额 $\geq$ 50 万
重要的在建工程项目	金额 $\geq$ 500 万
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 $\geq$ 500 万
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq$ 500 万
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 $\geq$ 500 万
重要的投资活动现金流量	单笔现金流量金额超过资产总额 3%
重要的联营企业	长期股权投资账面价值超过资产总额 3%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### (2) 同一控制下的企业合并

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）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）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的分类与计量

本公司金融负债主要为其他金融负债，初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

#### 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方

#### 其他应收款组合 2 应收其他客户

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 票据融资

应收款项融资组合 2 应收账款

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

#### ②具有较低的信用风险

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

#### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- F. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **（7）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### **12、应收票据**

### **13、应收账款**

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。详见第十节 财务报告 五、“11、金融工具”相关内容。基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见第十节 财务报告 五、“11、金融工具”相关内容。按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准，详见第十节 财务报告 五、“11、金融工具”相关内容。

### **14、应收款项融资**

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，详见第十节 财务报告 五、“11、金融工具”相关内容。基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见第十节 财务报告 五、“11、金融工具”相关内容按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准。

### **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

### **16、合同资产**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、十一。

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

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30/20/10	5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5

运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

## 25、在建工程

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①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（年）	依据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定
商标	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定
专利权和非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、股份支付、折旧费用、检验检测费、委托研究开发费、其他费用等。

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

### （1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 30、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 32、合同负债

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

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

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

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

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要产品为牙科用氧化锆陶瓷及相关耗材、牙科设备及配件。公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

**境内销售：**本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该产品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

**境外销售：**本公司主要以 FOB、C&F 贸易方式进行，在已根据合同约定将产品报关出口，取得提单等原始单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

## 39、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政府补助退回

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减

的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### 合并抵销形成的暂时性差异

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

#### 以权益结算的股份支付

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

### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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。

本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	4-7	-	14.29-25.00

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2024 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

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	19%、13%、10%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、28.51%、20%、12%、20.9%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值	1.2%

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
秦皇岛科锐极医疗器械有限公司	20%
纳极医疗器械秦皇岛有限公司	20%
纳极口腔科技秦皇岛有限公司	20%
科美（秦皇岛）科技开发有限公司	20%
爱迪特秦皇岛生物科技有限公司	20%
秦皇岛纳极口腔门诊有限公司	20%
Aidite (USA) Technology Co., Ltd	28.51%
Aidite Europe GmbH	15%
Aidite Korea Technology Co., Ltd	12%
极植科技（深圳）有限公司	20%
爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司	20%

纳极（秦皇岛）信息技术有限公司	20%
Warantec Co., Ltd.	20.9%
爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司	15%

## 2、税收优惠

### （1）高新技术企业税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202213003181，有效期 3 年，报告期内，本公司按 15% 缴纳企业所得税。

### （2）小微企业税收优惠

本公司子公司秦皇岛科锐极医疗器械有限公司、纳极医疗器械秦皇岛有限公司、纳极口腔科技秦皇岛有限公司、科美（秦皇岛）科技开发有限公司、爱迪特秦皇岛生物科技有限公司、秦皇岛纳极口腔门诊有限公司、爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司、纳极（秦皇岛）信息技术有限公司、极植科技（深圳）有限公司符合小微企业条件。

根据财政部、税务总局印发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局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），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司秦皇岛科锐极医疗器械有限公司、纳极医疗器械秦皇岛有限公司、纳极口腔科技秦皇岛有限公司、爱迪特秦皇岛生物科技有限公司、秦皇岛纳极口腔门诊有限公司、爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司、极植科技（深圳）有限公司享受上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司秦皇岛科锐极医疗器械有限公司、纳极医疗器械秦皇岛有限公司、纳极口腔科技秦皇岛有限公司、爱迪特（秦皇岛）生物科技有限公司、秦皇岛纳极口腔门诊有限公司、爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司、极植科技（深圳）有限公司享受上述税收优惠政策。

### （3）增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。本公司子公司秦皇岛纳极口腔门诊有限公司作为医疗服务提供机构，其销售收入免征增值税。

### （4）先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部税务总局发布的《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% 抵减应纳税额。本公司享受上述税收优惠政策。

## 3、其他

## 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	120,857.99	108,625.15
银行存款	1,452,835,033.57	554,257,198.12
其他货币资金	5,529,786.67	3,790,003.49
合计	1,458,485,678.23	558,155,826.76
其中：存放在境外的款项总额	24,080,945.35	11,086,885.90

其他说明

其他货币资金主要系存出保证金、存放在第三方支付机构的存款等。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。其中受限货币资金金额 746,030.49 元，为电子账户保证金、诉讼保证金。

## 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		249,866,155.66
其中：		
理财产品		249,866,155.66
其中：		
合计		249,866,155.66

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,333.00	199,675.00
合计	58,333.00	199,675.00

## (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	
按组合计提坏账准备的应收票据	58,333.00	100%	0.00		58,333.00	199,675.00	100%	0.00		199,675.00
其中：										
银行承兑票据	58,333.00	100%	0.00		58,333.00	199,675.00	100%	0.00		199,675.00
合计	58,333.00	100%	0.00		58,333.00	199,675.00	100%	0.00		199,675.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		41,088.00
合计		41,088.00

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	183,770,644.72	131,449,090.88
1 至 2 年	5,918,361.86	5,132,671.18
2 至 3 年	1,252,017.80	1,674,151.60
3 年以上	379,417.67	731,817.50
合计	191,320,442.05	138,987,731.16

## (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	2,142,017.36	1.12%	2,142,017.36	100.00%	0.00	3,709,606.05	2.67%	3,709,606.05	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,142,017.36	1.12%	2,142,017.36	100.00%	0.00	3,709,606.05	2.67%	3,709,606.05	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	189,178,424.69	98.88%	10,115,588.68	5.35%	179,062,836.01	135,278,125.11	97.33%	7,299,143.70	5.40%	127,978,981.41
其中：										
应收外部客户	189,178,424.69	98.88%	10,115,588.68	5.35%	179,062,836.01	135,278,125.11	97.33%	7,299,143.70	5.40%	127,978,981.41
合计	191,320,442.05	100.00%	12,257,606.04	6.41%	179,062,836.01	138,987,731.16	100.00%	11,008,749.75	7.92%	127,978,981.41

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
第一名	468,066.00	468,066.00	468,066.00	468,066.00	100.00%	预计无法收回
第二名	380,428.00	380,428.00	253,852.00	253,852.00	100.00%	预计无法收回
第三名	343,867.49	343,867.49	224,622.00	224,622.00	100.00%	预计无法收回
第四名	306,003.00	306,003.00	216,000.00	216,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,211,241.56	2,211,241.56	979,477.36	979,477.36	100.00%	预计无法收回
合计	3,709,606.05	3,709,606.05	2,142,017.36	2,142,017.36		

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	183,566,956.72	9,178,347.98	5.00%
1至2年	4,862,992.85	486,299.28	10.00%
2至3年	595,067.45	297,533.75	50.00%
3年以上	153,407.67	153,407.67	100.00%
合计	189,178,424.69	10,115,588.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用  不适用

单位：元

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,008,749.75	3,257,466.47	775,394.98	1,485,807.45	252,592.25	12,257,606.04
合计	11,008,749.75	3,257,466.47	775,394.98	1,485,807.45	252,592.25	12,257,606.04

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
实际核销的应收账款	1,485,807.45

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	5,618,900.10		5,618,900.10	2.94%	280,945.01
第二名	4,160,571.89		4,160,571.89	2.17%	208,028.59
第三名	3,600,273.21		3,600,273.21	1.88%	178,610.80
第四名	3,231,560.90		3,231,560.90	1.69%	145,326.36
第五名	2,906,527.12		2,906,527.12	1.52%	141,993.80
合计	19,517,833.22		19,517,833.22	10.20%	954,904.56

## 6、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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 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
----	------	---------	---------	----

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

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	109,292.00	59,504.00
合计	109,292.00	59,504.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
其中：										

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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：

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### （5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### （6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,917,160.05	11,054,087.44
合计	10,917,160.05	11,054,087.44

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	其他变动	

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：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	811,953.19	628,955.78
押金、保证金	10,606,105.83	11,090,460.58
其他往来款	667,389.21	639,370.25
合计	12,085,448.23	12,358,786.61

## 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）	10,494,744.37	10,871,853.43
1 至 2 年	810,184.35	700,953.08
2 至 3 年	435,973.95	189,937.80
3 年以上	344,545.56	596,042.30
合计	12,085,448.23	12,358,786.61

## 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	12,085,448.23	100.00%	1,168,288.18	9.67%	10,917,160.05	12,358,786.61	100.00%	1,304,699.17	10.56%	11,054,087.44
其中：										
账龄组合	12,085,448.23	100.00%	1,168,288.18	9.67%	10,917,160.05	12,358,786.61	100.00%	1,304,699.17	10.56%	11,054,087.44
合计	12,085,448.23	100.00%	1,168,288.18	9.67%	10,917,160.05	12,358,786.61	100.00%	1,304,699.17	10.56%	11,054,087.44

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
账龄组合	12,085,448.23	1,168,288.18	9.67%
合计	12,085,448.23	1,168,288.18	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,304,699.17			1,304,699.17
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-177,698.99			-177,698.99
其他变动	41,288.00			41,288.00
2024 年 6 月 30 日余额	1,168,288.18			1,168,288.18

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	
账龄组合	1,304,699.17	-177,698.99			41,288.00	1,168,288.18
合计	1,304,699.17	-177,698.99			41,288.00	1,168,288.18

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	押金、保证金	7,023,144.57	1 年以内	58.11%	351,157.23
第二名	押金、保证金	2,008,000.00	1 年以内	16.62%	100,400.00
第三名	押金、保证金	366,108.02	1-2 年	3.03%	36,610.80
第四名	押金、保证金	180,000.00	2-3 年	1.49%	90,000.00
第五名	押金、保证金	147,160.00	1 年以内	1.22%	7,358.00
合计		9,724,412.59		80.47%	585,526.03

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,538,042.99	95.70%	22,943,832.84	97.13%
1 至 2 年	779,797.40	3.81%	611,150.25	2.59%
2 至 3 年	70,791.00	0.35%	28,843.13	0.12%
3 年以上	27,617.59	0.14%	34,942.59	0.16%
合计	20,416,248.98		23,618,768.81	

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：不适用

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,597,493.69 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 27.42%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,512,597.12	241,721.55	19,242,409.87	16,513,719.97	325,091.11	16,188,628.86
在产品	27,392,336.73		27,392,336.73	14,699,066.13		14,699,066.13

库存商品	112,338,002.05	4,075,247.44	108,429,644.24	54,166,936.74	831,956.31	53,334,980.43
发出商品	24,568,043.29	842,897.71	23,586,721.65	20,230,088.29	1,233,948.01	18,996,140.28
委托加工物资	22,263.10		22,263.10	29,562.16		29,562.16
合计	183,833,242.29	5,159,866.70	178,673,375.59	105,639,373.29	2,390,995.43	103,248,377.86

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

## (3) 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	325,091.11	146,712.76		230,082.32		241,721.55
库存商品	831,956.31	262,041.61	3,004,478.87	23,229.35		4,075,247.44
发出商品	1,233,948.01	45,923.07		436,973.37		842,897.71
合计	2,390,995.43	454,677.44	3,004,478.87	690,285.04		5,159,866.70

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

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	12,237,164.22	9,502,079.07
预缴企业所得税	129,176.27	129,176.27
待抵扣增值税	18,172,142.97	12,222,592.77
预付中介服务费		8,615,003.43
合计	30,538,483.46	30,468,851.54

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业												
二、联营企业												
景德镇万微新材料有限公司	46,294,828.61				2,562,177.06						48,857,005.67	
小计	46,294,828.61				2,562,177.06						48,857,005.67	
合计	46,294,828.61				2,562,177.06						48,857,005.67	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	151,693,159.86	119,690,839.61
合计	151,693,159.86	119,690,839.61

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	62,323,017.99	78,853,844.58	21,375,158.42	560,785.70	163,112,806.69
2. 本期增加金额	13,817,241.09	35,412,812.60	3,419,004.32	446,152.61	53,095,210.62
(1) 购置		15,223,488.83	1,957,025.22	253,628.32	17,434,142.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	13,817,241.09	20,189,323.77	1,461,979.10	192,524.29	35,661,068.25
3. 本期减少金额		217,400.57	87,239.55	279,608.71	584,248.83
(1) 处置或报废		217,400.57	87,239.55	279,608.71	584,248.83
4. 期末余额	76,140,259.08	114,049,256.61	24,706,923.19	727,329.60	215,623,768.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,180,683.86	15,809,500.98	10,069,135.95	362,646.29	43,421,967.08
2. 本期增加金额	3,408,043.71	14,768,263.39	2,582,332.32	129,581.22	20,888,220.64
(1) 计提	1,462,953.76	5,950,433.85	1,642,013.17	37,094.25	9,092,495.03
(2) 企业合并增加	1,945,089.95	8,817,829.54	940,319.15	92,486.97	11,795,725.61
3. 本期减少金额		39,593.42	74,840.89	265,144.79	379,579.10
(1) 处置或报废		39,593.42	74,840.89	265,144.79	379,579.10
4. 期末余额	20,588,727.57	30,538,170.95	12,576,627.38	227,082.72	63,930,608.62
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	55,551,531.51	83,511,085.66	12,130,295.81	500,246.88	151,693,159.86
2. 期初账面价值	45,142,334.13	63,044,343.60	11,306,022.47	198,139.41	119,690,839.61

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(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
--	------	------	------	------	------	------

## (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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,330,678.51	4,330,678.51
2. 本期增加金额	3,148,649.60	3,148,649.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,479,328.11	7,479,328.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,717,191.56	2,717,191.56
2. 本期增加金额	1,137,056.13	1,137,056.13
(1) 计提	1,137,056.13	1,137,056.13
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,854,247.69	3,854,247.69
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	3,625,080.42	3,625,080.42
2. 期初账面价值	1,613,486.95	1,613,486.95

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,317,319.76	0	1,788,679.25	3,682,226.82	9,445.54	9,797,671.37

2. 本期增加金额	31,375,832.80	22,114,556.14		1,951,858.70	29,124,115.66	84,566,363.30
(1) 购置	31,375,832.80			772,861.05		32,148,693.85
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		22,114,556.14		1,178,997.65	29,124,115.66	52,417,669.45
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4. 期末余额	35,693,152.56	22,114,556.14	1,788,679.25	5,634,085.52	29,133,561.20	94,364,034.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	770,030.68		223,584.90	1,307,260.94	2,957.04	2,303,833.56
2. 本期增加金额	200,052.34	267,325.57	89,433.96	950,574.14	383,076.05	1,890,462.06
(1) 计提	200,052.34	347.89	89,433.96	365,798.94	920.04	656,553.17
(2) 企业合并		266,977.68		584,775.20	382,156.01	1,233,908.89
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	970,083.02	267,325.57	313,018.86	2,257,835.08	386,033.09	4,194,295.62
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	34,723,069.54	21,847,230.57	1,475,660.39	3,376,250.44	28,747,528.11	90,169,739.05
2. 期初账面价值	3,547,289.08		1,565,094.35	2,374,965.88	6,488.50	7,493,837.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
K2024-4 中试基地	31,375,832.80	待厂房建设完毕办理产权证书

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
Warantec Co., Ltd		54,116,326.30				54,116,326.30
合计		54,116,326.30				54,116,326.30

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Warantec Co., Ltd	Warantec Co., Ltd 生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	2,174,698.91	1,911,339.62	355,999.26		3,730,039.27
合计	2,174,698.91	1,911,339.62	355,999.26		3,730,039.27

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,056,248.44	320,585.79	2,133,696.35	332,202.98
内部交易未实现利润	21,628,209.84	4,692,663.14	18,785,778.31	4,073,836.37
可抵扣亏损	15,760,678.69	3,207,495.68	4,373,247.97	874,649.59
信用减值准备	11,815,969.35	1,829,530.11	11,385,452.30	1,737,249.58
预计退货损失	8,671,440.66	1,300,716.09	6,253,159.73	937,973.96
诉讼赔偿	3,170,000.00	475,500.00	1,205,543.98	180,831.60
合计	63,102,546.98	11,826,490.81	44,136,878.64	8,136,744.08

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	82,538,141.00	17,250,471.47		
固定资产加速折旧	48,718,487.52	7,307,773.13	48,445,100.37	7,266,765.06
交易性金融工具的公允价值变动			1,866,155.42	279,923.31
合计	131,256,628.52	24,558,244.60	50,311,255.79	7,546,688.37

### (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	3,649,199.07	8,177,291.74		8,136,744.08
递延所得税负债	3,649,199.07	20,909,045.53		7,546,688.37

### (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	1,316,778.47	1,185,295.70
可抵扣亏损	26,075,946.75	22,699,832.86
合计	27,392,725.22	23,885,128.56

### (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
2024年	3,459,083.95	3,459,083.95	
2025年	2,633,519.67	2,633,519.67	
2026年	3,331,482.64	3,331,482.64	
2027年	4,103,748.94	4,129,398.61	
2028年	8,597,250.20	9,146,347.99	
2029年	3,950,861.35		
合计	26,075,946.75	22,699,832.86	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	7,392,483.91		7,392,483.91	1,666,240.00		1,666,240.00
合计	7,392,483.91		7,392,483.91	1,666,240.00		1,666,240.00

其他说明：

## 31、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	746,030.49	746,030.49	冻结	电子账户保证金、诉讼保证金	461,940.47	461,940.47	冻结	电子账户保证金、诉讼保证金
合计	746,030.49	746,030.49			461,940.47	461,940.47		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及其他	94,363,490.54	85,164,847.11
应付工程及设备款	3,232,510.61	1,915,730.21
合计	97,596,001.15	87,080,577.32

#### (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
其他说明：		

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,317,930.80	9,417,133.28
合计	52,317,930.80	9,417,133.28

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,561,508.74	3,048,154.23
其他往来	49,756,422.06	6,368,979.05
合计	52,317,930.80	9,417,133.28

## 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

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	30,603,280.72	35,670,977.30
合计	30,603,280.72	35,670,977.30

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
----	------	-----------

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
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,773,714.50	70,499,165.45	83,283,781.69	28,989,098.26

二、离职后福利-设定提存计划	177,917.12	6,451,954.50	6,623,911.89	5,959.73
合计	41,951,631.62	76,951,119.95	89,907,693.58	28,995,057.99

## (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	41,773,429.50	60,882,819.94	73,667,151.18	28,989,098.26
2、职工福利费		1,446,440.76	1,446,440.76	
3、社会保险费		3,899,807.45	3,899,807.45	
其中：医疗保险费		3,297,176.05	3,297,176.05	
工伤保险费		274,492.28	274,492.28	
生育保险费		328,139.12	328,139.12	
4、住房公积金	285.00	3,918,357.80	3,918,642.80	
5、工会经费和职工教育经费		351,739.50	351,739.50	
合计	41,773,714.50	70,499,165.45	83,283,781.69	28,989,098.26

## (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	177,917.12	6,184,597.62	6,356,555.01	5,959.73
2、失业保险费		267,356.88	267,356.88	
合计	177,917.12	6,451,954.50	6,623,911.89	5,959.73

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,625,502.09	337,922.09
企业所得税	6,362,154.56	7,908,479.67
个人所得税	44,839.75	43,826.82
城市维护建设税	348,019.34	551,685.56
教育费附加	149,151.14	236,436.71
地方教育费附加	99,434.15	156,597.48
印花税	572,272.73	137,914.30
合计	9,201,373.76	9,372,862.63

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,531,175.66	440,799.81
预计退货损失	146,075.41	
合计	1,677,251.07	440,799.81

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待交销项税	3,855,909.25	2,666,316.96
已背书未终止确认应收票据	41,088.00	130,674.00
合计	3,896,997.25	2,796,990.96

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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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		期末余额	是否违约
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,042,018.27	1,514,346.28
减：未确认融资费用	232,969.78	116,049.60
小计	3,809,048.49	1,398,296.68
减：一年内到期的租赁负债	1,531,175.66	440,799.81
合计	2,277,872.83	957,496.87

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	257,165.30	
合计	257,165.30	

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、计入当期损益的设定受益成本	61,058.43	
1. 当期服务成本	47,321.51	
4. 利息净额	13,736.92	
四、其他变动	4,178,839.51	
1. 结算时支付的对价		
3. 企业合并增加	4,178,839.51	
五、期末余额	4,239,897.94	

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、其他变动	3,982,732.64	
五、期末余额	3,982,732.64	

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、计入当期损益的设定受益成本	61,058.43	
四、其他变动	196,106.87	
五、期末余额	257,165.30	

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,270,000.00	1,205,543.98	预计诉讼赔偿款
其他	21,453,549.89	15,755,238.80	预计退货损失
合计	24,723,549.89	16,960,782.78	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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
其他说明：					

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,088,145.00	19,029,382.00				19,029,382.00	76,117,527.00

其他说明：2024年6月21日，本公司向社会公开发行人民普通股（A股）股票1,902.9382万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币19,029,382.00元，变更后的注册资本为人民币76,117,527.00元。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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
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：								
其他说明：								

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	509,201,332.82	742,286,332.09		1,251,487,664.91
其他资本公积	35,993,838.03	7,295,228.83		43,289,066.86
合计	545,195,170.85	749,581,560.92		1,294,776,731.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2024年6月21日，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,902.9382万股，每股面值1元，增加注册资本人民币19,029.382.00元，增加资本公积-股本溢价742,286,332.09元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 491,141.23	348,173.67				348,173.67	- 142,967.56
外币财务报表折算差额	- 491,141.23	348,173.67				348,173.67	- 142,967.56
其他综合收益合计	- 491,141.23	348,173.67				348,173.67	- 142,967.56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	52,311,984.72			52,311,984.72
合计	52,311,984.72			52,311,984.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	417,038,497.78	286,596,620.46
调整后期初未分配利润	417,038,497.78	286,596,620.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,789,371.20	146,959,201.90
减：提取法定盈余公积		16,517,324.58
期末未分配利润	493,827,868.98	417,038,497.78

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,799,547.52	195,738,398.81	354,436,425.41	181,699,136.06
其他业务	634,710.02	382,628.11	560,948.37	327,043.88
合计	414,434,257.54	196,121,026.92	354,997,373.78	182,026,179.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
口腔修复材料	300,564,320.03	119,137,580.70	300,564,320.03	119,137,580.70
口腔数字化设备	92,810,859.84	65,648,113.85	92,810,859.84	65,648,113.85
其他产品及服务	20,424,367.65	10,952,704.26	20,424,367.65	10,952,704.26
按经营地区分类				
其中：				
境内	170,558,175.79	86,315,966.53	170,558,175.79	86,315,966.53
境外	243,241,371.73	109,422,432.28	243,241,371.73	109,422,432.28
市场或客户类型				
合计	413,799,547.52	195,738,398.81	413,799,547.52	195,738,398.81

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

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,671,130.46	2,188,005.36
教育费附加	716,198.71	936,689.53
房产税	285,619.69	255,683.68
土地使用税	211,539.79	43,242.40
印花税	194,612.03	170,103.14
地方教育费附加	478,492.82	625,144.37
其他	520.94	3,591.70
合计	3,558,114.44	4,222,460.18

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,685,075.85	12,548,556.04
服务费	4,226,972.38	2,676,602.76
股份支付	4,263,452.06	4,585,487.92
折旧与摊销	2,174,144.17	1,858,583.47
办公费	2,051,403.08	1,845,847.45
租赁费	943,375.02	793,258.01
业务招待费	717,741.07	479,474.03
差旅费	617,495.27	418,342.11
其他费用	463,579.02	499,717.51
合计	28,143,237.92	25,705,869.30

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,042,275.06	33,497,630.91
差旅费	9,983,608.72	6,490,519.80
广告费及业务宣传费	16,827,276.15	13,335,822.63
物料消耗	2,311,520.77	2,692,871.28
股份支付	2,516,176.91	2,286,297.41
业务招待费	1,950,471.82	1,563,629.97
技术服务费	2,754,045.51	1,859,182.91
折旧及摊销	3,837,052.86	1,377,048.41
办公及其他费用	1,945,452.04	2,244,526.76
合计	79,167,879.84	65,347,530.08

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,173,398.30	10,688,691.15
材料费用	3,722,016.91	3,997,113.77
股份支付	515,599.86	623,978.08
折旧费用	1,490,593.12	1,045,345.97
检验检测费	651,714.45	1,289,924.76
委托研究开发费	291,930.70	309,651.03
其他费用	1,912,650.67	1,918,069.32
合计	20,757,904.01	19,872,774.08

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,982.64	66,491.24
其中：租赁负债利息支出	110,982.64	66,491.24
减：利息收入	6,162,476.35	2,026,192.58
利息净支出	-6,051,493.71	-1,959,701.34
汇兑损益	2,138,888.70	-11,075,521.05
银行手续费及其他	1,067,138.72	475,863.03
合计	-2,845,466.29	-12,559,359.36

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入当期损益的政府补助	535,308.01	845,524.33
个税扣缴税款手续费	101,677.55	104,959.31
增值税加计抵减	572,622.30	
增值税减免	42,257.47	26,150.42
合计	1,251,865.33	976,634.06

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	-191,194.67
合计		-191,194.67

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	117,147.19	4,750,359.46
对联营企业投资收益	1,984,972.20	
合计	2,102,119.39	4,750,359.46

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,482,071.49	-1,708,709.26
其他应收款坏账损失	177,698.99	-141,879.81
合计	-2,304,372.50	-1,850,589.07

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-454,677.44	-468,281.07
合计	-454,677.44	-468,281.07

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	118,506.38	28,657.56

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金收入	135,601.06	221,393.41	135,601.06
其他	179,887.30	21,537.04	179,887.30
合计	315,488.36	242,930.45	315,488.36

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	159,000.00	45,500.00	159,000.00
诉讼赔偿	2,064,456.02	52,542.01	2,064,456.02
非流动资产毁损报废损失	46,823.40	49,094.89	46,823.40
其他	337,745.21	9,674.00	337,745.21
合计	2,608,024.63	156,810.90	2,064,456.02

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,077,046.37	9,761,324.44
递延所得税费用	-2,891,039.45	587,346.58
合计	11,186,006.92	10,348,671.02

## (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	87,952,465.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,192,869.83
子公司适用不同税率的影响	-579,899.04
非应税收入的影响	-297,727.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,140,275.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-143,516.54
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	889,620.27
研发费用加计扣除影响	-3,015,614.80
所得税费用	11,186,006.92

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	679,243.03	976,634.06
收回押金、保证金	860,151.2	100,137.31
利息收入	6,162,476.35	1,587,144.41
其他往来款	439,482.24	1,276,559.44
合计	8,141,352.82	3,940,475.22

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
日常费用付现支出	45,834,461.11	35,588,611.06
银行手续费	1,067,138.72	475,863.03
支付押金、保证金	768,439.96	1,421,946.28
其他往来款	735,736.23	
合计	48,405,776.02	37,486,420.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	248,000,000.00	997,500,000.00
合计	248,000,000.00	997,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的远期外汇合约保证金		2,855,804.00
合计		2,855,804.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金		1,006,430,500.00
合计		1,006,430,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

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
支付租赁负债的本金和利息	212,476.17	597,410.30
合计	212,476.17	597,410.30

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,398,296.68		2,623,227.98	212,476.17		3,809,048.49
合计	1,398,296.68		2,623,227.98	212,476.17		3,809,048.49

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,766,458.67	63,364,954.36
信用减值损失	2,304,372.50	1,850,589.07
加：资产减值准备	454,677.44	468,281.07
固定资产折旧、油气资产折	8,835,928.30	5,672,290.00

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	1,137,056.13	547,025.84
无形资产摊销	645,392.83	316,425.49
长期待摊费用摊销	355,999.26	358,550.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-118,506.38	-28,657.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	46,823.40	49,094.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		191,194.67
财务费用（收益以“－”号填列）	2,428,500.57	-3,930,486.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,102,119.39	-4,750,359.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,245,984.95	-483,336.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,888,114.31	1,070,683.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,814,353.68	-9,957,399.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-48,530,766.06	-46,193,605.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,316,948.71	12,213,439.57
其他	7,295,228.83	7,495,763.41
经营活动产生的现金流量净额	32,745,614.35	28,254,447.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,457,739,647.74	256,987,646.53
减：现金的期初余额	557,693,886.29	249,728,231.62
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	900,045,761.45	7,259,414.91

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	136,461,087.57
其中：	
Warantec Co., Ltd.	136,461,087.57

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,440,681.68
其中：	
Warantec Co.,Ltd.	18,440,681.68
其中：	
取得子公司支付的现金净额	118,020,405.89

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,457,739,647.74	557,693,886.29
其中：库存现金	120,857.99	108,625.15
可随时用于支付的银行存款	1,452,835,033.57	554,257,198.12
可随时用于支付的其他货币资金	4,783,756.18	3,328,063.02
三、期末现金及现金等价物余额	1,457,739,647.74	557,693,886.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (5) 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

### (6) 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
货币资金	746,030.49	461,940.47	中行电子账户保证金、诉讼保证金
合计	746,030.49	461,940.47	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,697,959.82	7.1268	26,354,620.02
欧元	1,556,862.83	7.6617	11,928,215.94
港币			
澳元	96,883.76	4.7650	461,651.12
英镑	11,432.12	9.0430	103,380.66
瑞士法郎	33.00	7.9471	262.25
日元	522,354,573.14	0.0447	23,369,098.89
韩元	2,198,094,615.34	0.0052	11,430,092.00
应收账款			
其中：美元	5,638,471.96	7.1268	40,184,261.96
欧元	3,588,959.03	7.6617	27,497,527.40
港币			
英镑	71,061.98	9.0430	642,613.49
澳元	68,958.34	4.7650	328,586.49
韩元	2,406,410,075.00	0.0052	12,513,332.39
应付账款			
其中：美元	196,753.28	7.1268	1,402,221.30
欧元	81,692.27	7.6617	625,901.67
港币			
韩元	242,375,917.3	0.0052	1,260,354.77

其他说明：

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Aidite (USA) Technology Co.;Ltd	美国	美元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和计算
Warantec Co., Ltd.	韩国	韩元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和计算

## 82、租赁

### （1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额为 943,375.02 元。

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

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,173,398.30	10,688,691.15
材料费用	3,722,016.91	3,997,113.77
股份支付	515,599.86	623,978.08
折旧费用	1,490,593.12	1,045,345.97
检验检测费	651,714.45	1,289,924.76
委托研究开发费	291,930.70	309,651.03
其他费用	1,912,650.67	1,918,069.32
合计	20,757,904.01	19,872,774.08
其中：费用化研发支出	20,757,904.01	19,872,774.08

## 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		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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

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

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
Warantec Co., Ltd	2024年05月28日	156,148,897.80	67.87%	股权转让	2024年05月28日	控制取得被合并方财务、经营政策	1,236,625.30	876,769.88	739,743.67

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	156,148,897.80
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	156,148,897.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,032,571.50
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	54,116,326.30

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Warantec Co., Ltd.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	18,440,681.68	18,440,681.68
应收款项	8,741,616.92	8,741,616.92
存货	67,088,228.95	36,276,743.12
固定资产	23,930,116.02	22,252,615.33
无形资产	51,641,395.00	401,195.60
预付款项	567,941.06	567,941.06
其他应收款	378,284.17	378,284.17
其他流动资产	279,510.32	279,510.32
使用权资产	142,334.40	142,334.40
长期待摊费用	1,790,775.61	1,790,775.61
递延所得税资产	1,287,186.50	1,287,186.50
其他非流动资产	297,950.72	297,950.72
负债：		
借款		
应付款项	552,442.57	552,442.57
递延所得税负债	17,499,399.86	
合同负债	81,493.16	81,493.16
应付职工薪酬	139,096.40	139,096.40
应交税费	80,020.49	80,020.49
其他应付款	798,877.80	798,877.80
一年内到期的非流动负债	2,645,430.45	2,645,430.45
租赁负债	132,176.07	132,176.07
长期应付职工薪酬	196,206.54	196,206.54
预计负债	2,103,419.28	2,103,419.28
净资产	150,357,458.73	84,127,672.67
减：少数股东权益	48,324,887.23	
取得的净资产	102,032,571.50	84,127,672.67

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具<嘉学评估评报字(2024)8320039号>评估报告，对合并范围内 Warantec Co., Ltd. 的存货、固定资产及可辨认无形资产进行评估，各类资

产分别采用适用的评估方法，其中存货采用成本法及市场法，固定资产-房地产采用市场法，固定资产-设备采用成本法，可辨认无形资产-商标权及专利权采用收益法，可辨认无形资产-其他采用市场法。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
爱迪特秦皇岛生物科技有限公司	10,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛	口腔清洁用品生产销售	100.00%		出资成立
纳极口腔科技秦皇岛有限公司	4,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛	口腔科材料生产销售		60.00%	出资成立

科美（秦皇岛）科技开发有限公司	50,000.00	秦皇岛	秦皇岛	技术开发	100.00%		出资成立
纳极医疗器械秦皇岛有限公司	3,500,000.00	秦皇岛	秦皇岛	医疗器械生产销售		100.00%	出资成立
秦皇岛纳极口腔门诊有限公司	5,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛	口腔诊疗服务	100.00%		同一控制下企业合并
秦皇岛科锐极医疗器械有限公司	1,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛	义齿制作	100.00%		出资成立
Aidite (USA) Technology Co.;Ltd	2,093,230.00	美国	美国	贸易	100.00%		出资成立
Aidite Europe GmbH	1,711,924.00	德国	德国	贸易	100.00%		出资成立
Aidite Korea Technology Co.,Ltd	534,664.00	韩国	韩国	贸易	100.00%		出资成立
极植科技（深圳）有限公司	14,280,000.00	深圳	深圳	加工制造	50.98%		出资成立
爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司	5,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛	贸易	100.00%		出资成立
纳极（秦皇岛）信息技术有限公司	1,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛	技术服务	100.00%		出资成立
Warantec Co., Ltd.	24,957,922.38	韩国	韩国	医疗器械生产销售	67.87%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Warantec Co.,Ltd.	32.13%	-584,278.30	0.00	47,732,190.18

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
Warantec Co., Ltd.	61,012,202.14	25,730,007.02	86,742,209.16	2,676,848.20	840,652.17	3,517,500.37	64,684,777.27	26,172,058.16	90,856,835.43	4,297,360.87	2,431,801.89	6,729,162.76

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
Warantec Co., Ltd.	1,236,625.30	-876,769.88	-902,963.88	-739,743.67				

其他说明：公司于 2024 年 5 月 28 日完成对沃兰公司的收购，故韩国沃兰的报表期间为 2024 年 6 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
景德镇万微新材料有限公司	江西景德镇	江西景德镇	生产氧化锆粉	42.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	景德镇万微新材料有限公司	景德镇万微新材料有限公司
流动资产	39,270,470.55	40,032,193.12
非流动资产	30,864,010.11	16,961,817.59
资产合计	70,134,480.66	56,994,010.71
流动负债	18,253,701.66	11,213,653.27
非流动负债		
负债合计	18,253,701.66	11,213,653.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	21,789,927.18	19,227,750.12
调整事项		
--商誉	3,967,078.49	3,967,078.49
--内部交易未实现利润		
--其他	23,100,000.00	23,100,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	48,857,005.67	46,294,828.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,824,716.18	
净利润	6,100,421.55	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,100,421.55	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	535,308.01	845,524.33

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

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

#### 1、信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

##### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.20%。本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.47%。

## 2、流动性风险

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

报告期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据				
应付账款	97,596,001.15			
其他应付款	52,317,930.80			
合计	149,913,931.95			

## 3、市场风险

### 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的资产与负债有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目 名称	期末余额					
	美元		欧元		韩元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币	3,697,959.82	26,354,620.02	1,556,862.83	11,928,215.94	2,198,094,615.34	11,430,092.00

项目 名称	期末余额					
	美元		欧元		韩元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
资金						
应收 账款	5,638,471.96	40,184,261.96	3,588,959.03	27,497,527.40	2,406,410,075.00	12,513,332.39
应付 账款	196,753.28	1,402,221.30	81,692.27	625,901.67	242,375,917.31	1,260,354.77

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敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元和韩元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1,076.27 万元。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

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
背书	应收票据中尚未到期的承兑汇票	41,088.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承

				兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	92,200.03	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计		133,288.03		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用  不适用

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
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	92,200.03	
合计		92,200.03	

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用  不适用

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	41,088.00	41,088.00
合计		41,088.00	41,088.00

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	--	--	--	--
应收款项融资			109,292.00	109,292.00
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

## 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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资投资系本公司持有的承兑人具有较高信用的银行承兑汇票，通过背书转让、贴现、到期解付等收回投资。期末票据面值与公允价值相近，以票据面值作为公允价值的最佳估计数。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资投资系本公司持有的承兑人具有较高信用的银行承兑汇票，通过背书转让、贴现、到期解付等收回投资。期末票据面值与公允价值相近，以票据面值作为公允价值的最佳估计数。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津源一企业管理咨询中心（有限合伙）	天津	管理咨询	1,363 万	17.91%	17.91%

### 本企业的母公司情况的说明

天津源一企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 13,630,000 股股份，持股比例为 17.91%，为公司的控股股东。李洪文为天津源一企业管理咨询中心（有限合伙）、天津戒盈企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过其控制公司 16,312,900 股股权；并通过与李斌签订的一致行动协议控制公司 8,363,918 股股权；李洪文合计控制公司 24,676,818 股股权，占公司总股本比例为 32.42%，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是李洪文。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
景德镇万微新材料有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员
景德镇万微新材料有限公司	联营企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
景德镇万微新材料有限公司	采购商品	21,790,120.35	95,000,000.00	否	13,588,402.46

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) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,424,248.04	3,564,749.15

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 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	景德镇万微新材料有限公司	16,753,733.62	11,900,437.54

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	同期外部股东增资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	同期外部股东增资价格、流动性折扣
可行权权益工具数量的确定依据	期末股权激励授予数量扣除预计不可行权数量
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	43,289,066.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,295,228.83

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,263,452.06	
销售人员	2,516,176.91	
研发人员	515,599.86	
合计	7,295,228.83	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	260,425,503.15	200,502,023.41
1 至 2 年	16,854,137.61	13,864,721.77
2 至 3 年	8,842,325.82	8,799,138.04
3 年以上	2,063,337.86	882,960.67
合计	288,185,304.44	224,048,843.89

#### (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	2,142,017.36	0.74%	2,142,017.36	100.00%	0.00	3,709,606.05	1.66%	3,709,606.05	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,142,017.36	0.74%	2,142,017.36	100.00%	0.00	3,709,606.05	1.66%	3,709,606.05	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	286,043,287.08	99.26%	7,468,293.59	2.61%	278,574,993.49	220,339,237.84	98.34%	5,843,903.11	2.65%	214,495,334.73
其										

中：										
关联方组合	148,630,050.43	51.57%			148,630,050.43	113,754,960.90	50.77%			113,754,960.90
账龄组合	137,413,236.65	47.68%	7,468,293.59	5.43%	129,944,943.06	106,584,276.94	47.57%	5,843,903.11	5.48%	100,740,373.83
合计	288,185,304.44	100.00%	9,610,310.95	3.33%	278,574,993.49	224,048,843.89	100.00%	9,553,509.16	4.26%	214,495,334.73

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
第一名	468,066.00	468,066.00	468,066.00	468,066.00	100.00%	预计无法收回
第二名	380,428.00	380,428.00	253,852.00	253,852.00	100.00%	预计无法收回
第三名	343,867.49	343,867.49	224,622.00	224,622.00	100.00%	预计无法收回
第四名	306,003.00	306,003.00	216,000.00	216,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,211,241.56	2,211,241.56	979,477.36	979,477.36	100.00%	预计无法收回
合计	3,709,606.05	3,709,606.05	2,142,017.36	2,142,017.36		

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	132,394,232.44	6,619,711.67	5.00%
1-2 年	4,339,965.09	433,996.50	10.00%
2-3 年	528,907.45	264,453.75	50.00%
3 年以上	150,131.67	150,131.67	100.00%
合计	137,413,236.65	7,468,293.59	

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,553,509.16	2,289,367.20	775,394.98	1,457,170.43		9,610,310.95
合计	9,553,509.16	2,289,367.20	775,394.98	1,457,170.43		9,610,310.95

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
实际核销的应收账款	1,457,170.43

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	79,840,624.46		79,840,624.46	27.70%	
第二名	24,350,950.21		24,350,950.21	8.45%	
第三名	16,465,719.96		16,465,719.96	5.71%	
第四名	15,072,825.48		15,072,825.48	5.23%	
第五名	11,747,922.15		11,747,922.15	4.08%	
合计	147,478,042.26		147,478,042.26	51.17%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,017,431.11	16,348,842.36
合计	16,017,431.11	16,348,842.36

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判
------	------	------	------	-----------

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	529,117.44	508,874.25
押金、保证金	9,888,436.11	10,400,921.70
其他	279,268.38	507,614.77
往来	6,383,573.42	6,174,740.09
合计	17,080,395.35	17,592,150.81

## 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）	10,242,660.23	11,562,915.70
1 至 2 年	1,332,327.91	709,002.40
2 至 3 年	3,886,728.34	4,710,914.83
3 年以上	1,618,678.87	609,317.88
合计	17,080,395.35	17,592,150.81

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,080,395.35	100.00%	1,062,964.24	6.22%	16,017,431.11	17,592,150.81	100.00%	1,243,308.45	7.07%	16,348,842.36
其中：										
关联方组合	6,383,573.42	37.37%			6,383,573.42	6,174,740.09	35.10%			6,174,740.09
账龄组合	10,696,821.93	62.63%	1,062,964.24	9.94%	9,633,857.69	11,417,410.72	64.90%	1,243,308.45	10.89%	10,174,102.27
合计	17,080,395.35	100.00%	1,062,964.24	6.22%	16,017,431.11	17,592,150.81	100.00%	1,243,308.45	7.07%	16,348,842.36

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	10,696,821.93	1,062,964.24	9.94%
合计	10,696,821.93	1,062,964.24	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,243,308.45			1,243,308.45
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-180,344.21			-180,344.21
2024 年 6 月 30 日余额	1,062,964.24			1,062,964.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,243,308.45	-180,344.21				1,062,964.24
合计	1,243,308.45	-180,344.21				1,062,964.24

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	押金、保证金	7,023,144.57	1 年以内	41.12%	351,157.23
第二名	往来款	4,005,490.84	1 年以内： 63865.421-2 年：5000002-3 年：3441040.523 年以上：584.9	23.45%	
第三名	往来款	2,008,000.00	1 年以内	11.76%	100,400.00
第四名	押金、保证金	1,056,909.45	1 年以内： 553547.171-2 年：503362.28	6.19%	
第五名	往来款	635,150.30	2-3 年： 5747.363 年以 上：629402.94	3.72%	
合计		14,728,695.16		86.24%	451,557.23

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	184,318,715.80		184,318,715.80	28,169,818.00		28,169,818.00
对联营、合营企业投资	47,974,565.19		47,974,565.19	45,989,592.99		45,989,592.99
合计	232,293,280.99		232,293,280.99	74,159,410.99		74,159,410.99

## (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		
爱迪特秦皇岛生物科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
Aidite(USA)TechnologyCo;Ltd	2,093,230.00						2,093,230.00	
秦皇岛科锐极医疗器械有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
秦皇岛纳极口腔门诊有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
科美(秦皇岛)科技开发有限公司	50,000.00						50,000.00	
爱迪特(德国)有限公司	1,711,924.00						1,711,924.00	
AiditeKoreaTechnologyCo.,Ltd	534,664.00						534,664.00	
爱迪特(秦皇岛)国际贸易有限公司	500,000.00						500,000.00	
极植科技(深圳)有限公司	7,280,000.00						7,280,000.00	
Warantec Co., Ltd.			156,148,897.80				156,148,897.80	

合计	28,169,818.00		156,148,897.80				184,318,715.80	
----	---------------	--	----------------	--	--	--	----------------	--

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
景德镇万微新材料有限公司	45,989.99				1,984,972.20						47,974,565.19	
小计	45,989.99				1,984,972.20						47,974,565.19	
合计	45,989.99				1,984,972.20						47,974,565.19	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,817,593.99	182,192,986.81	340,224,619.92	183,074,931.80
其他业务	634,710.02	382,628.11	560,948.37	327,043.88
合计	378,452,304.01	182,575,614.92	340,785,568.29	183,401,975.68

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	1,984,972.20	
理财产品收益	117,147.19	4,747,295.96
合计	2,102,119.39	4,747,295.96

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	118,506.38	
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）	636,985.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	775,394.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,292,536.27	
持有以交易性金融资产，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	117,147.19	
减：所得税影响额	-139,736.76	
少数股东权益影响额（税后）	-56,942.56	
合计	-447,822.84	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.90%	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94%	1.35	1.35

### 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