



上海建发致新医疗科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人余峰、主管会计工作负责人任高峰及会计机构负责人（会计主管人员）王红霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告未经审计。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，也不代表公司对未来的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大不确定性，敬请投资者注意投资风险。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中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”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 债券相关情况	44
第八节 财务报告	45

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签字的 2026 年半年度报告原件。

二、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表。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司住所（上海市杨浦区杨树浦路 288 号 9 层）及深圳证券交易所（<http://www.szse.cn/>）。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、建发致新	指	上海建发致新医疗科技集团股份有限公司
建发医疗	指	公司控股股东，厦门建发医疗健康投资有限公司
建发集团	指	公司间接控股股东，厦门建发集团有限公司
德尔医疗	指	公司合并报表子公司，福建德尔医疗实业有限公司
建发股份	指	厦门建发股份有限公司（600153.SH）
建发医药	指	厦门建发医药有限公司
集采/集中带量采购	指	在药品、高值医用耗材集中采购过程中开展招投标或谈判议价时，要明确采购数量，让企业针对具体的数量报价
医用耗材集约化运营与供应服务/SPD/SPD 业务/SPD 运营管理	指	Supply Processing Distribution，意为供给、分拆加工、配送，又称为医用耗材集约化运营与供应，是在供应链一体化思想指导下产生的一种典型的精益化管理模式，具体指公司与医疗机构签订中长期业务合同，约定在合同期内，公司投建“医用耗材集约化运营服务平台”（包括软件、智能硬件等配套设施设备），依托专业运营管理团队，为医疗机构提供医用耗材采购管理、供应商准入管理、采购执行支持、院内物流管理、手术室寄售管理、医院采购结算管理及集约化运营等服务，提高医用耗材运营管理效率、减轻运营管理负担
管理标的物规模	指	公司 SPD 业务所管理、配送的医疗器械、耗材、试剂总金额
IVD/IVD（体外诊断）/检验试剂（IVD）	指	In Vitro Diagnostic，意为体外诊断，指在人体之外，通过对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务
DRG	指	Diagnosis Related Groups，意为疾病诊断相关分类，根据病人的年龄、性别、住院天数、临床诊断、病症、手术、疾病严重程度，合并症与并发症及转归等因素把病人分入 500-600 个诊断相关组，通过统一的疾病诊断分类定额支付标准的制定，达到医疗资源利用标准化
DIP	指	Diagnosis Intervention Packet，意为按病种分值付费，以大数据为基础，在汇集大量真实世界病例的基础上，按照“诊断+操作”的分组规则，对病例进行分组，并根据一定的结算规则进行医保付费
美敦力	指	MedtronicPlc.（美敦力股份有限公司），成立于 1949 年，总部位于美国明尼苏达州，是全球领先的医疗科技公司，股票代码（NYSE:MDT），主要经营产品业务为心血管业务、神经业务、外科业务和糖尿病业务。
微创医疗	指	微创医疗科学有限公司，业务主要覆盖心血管介入产品、外周血管介入产品、神经介入产品、电生理医疗器械、骨科医疗器械、内分泌医疗器械及其他医疗器械等八大领域，为中国香港上市公司，股票代码（00853. HK）
国药控股	指	国药控股股份有限公司（01099.HK）
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司（02607.HK；601607.SH）
华润医药	指	华润医药集团有限公司（03320.HK）
九州通	指	九州通医药集团股份有限公司（600998.SH）
国科恒泰	指	国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（301370.SZ）
润达医疗	指	上海润达医疗科技股份有限公司（603108.SH）
迈瑞医疗	指	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司（300760.SZ）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
厦门市国资委	指	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	建发致新	股票代码	301584
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海建发致新医疗科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	建发致新		
公司的外文名称（如有）	Shanghai C&D INNOSTIC Medical Technology Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	C&D INNOSTIC		
公司的法定代表人	余峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆启勇	池名、王莎莎
联系地址	上海市杨浦区杨树浦路 288 号 9 层	上海市杨浦区杨树浦路 288 号 9 层
电话	021-60430629	021-60430629
传真	021-60430840	021-60430840
电子信箱	jfzx@innostic.com	jfzx@innostic.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、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	10,004,379,631.67	9,828,903,137.14	1.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	147,977,054.72	137,035,825.84	7.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	148,133,315.18	136,406,615.35	8.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,458,772.32	-139,174,229.14	154.94%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.38	-7.89%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.38	-7.89%
加权平均净资产收益率	6.82%	8.84%	-2.02%
	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）	16,331,864,990.19	14,752,279,118.99	10.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,170,675,807.22	2,121,028,949.02	2.34%

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）	-210,207.83	
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）	2,468,143.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	220,686.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,299,311.00	
债务重组损益	-9,243.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,756,996.88	
减：所得税影响额	1,067,155.52	
少数股东权益影响额（税后）	100,797.38	
合计	-156,260.46	

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）行业宏观背景

中国医疗器械产业长期受人口老龄化、居民健康需求提升、医疗服务能力持续发展等因素驱动，医疗机构门诊量、手术量稳步增加，医疗器械应用需求总体保持增长趋势。近年来，随着医疗卫生体制改革持续推进，医疗机构对医疗器械供应效率、质量保障和精细化管理能力提出更高要求，推动行业持续转型升级。

受带量采购常态化扩围、医疗机构控费要求提升、医保支付改革深化等因素影响，2025 年中国医疗器械行业市场规模出现阶段性调整，同比有所下降。尽管如此，根据《中国医疗器械行业数据报告（2026）》，中国医疗器械行业整体规模从 2021 年的 8,908 亿元增长至 2025 年度的 10,595 亿元，复合增长率 4.43%，行业长期发展基础仍然稳固。

医疗器械流通领域方面，行业监管体系持续完善，规范化、集约化发展趋势不断增强，市场竞争逐步由渠道规模竞争向供应链整合能力、专业服务能力和运营效率竞争转变。与此同时，创新器械、国产替代、海外市场、数智应用等，为中国医疗器械市场带来结构性机会，SPD 管理、集约供应等新模式持续发展，推动医疗器械流通企业向综合供应链服务商方向演进。

（二）公司业务概述

公司作为全国布局的医疗器械流通商，主要从事医疗器械直销及分销业务，并为终端医疗机构提供医用耗材集约化运营与供应（SPD）等服务。公司以临床手术和检验场景为服务导向，经营以高值医用耗材、IVD（体外诊断）为主的各类医疗器械产品。

报告期内，公司所从事的主要业务和经营模式较 2025 年度未发生重大变化。

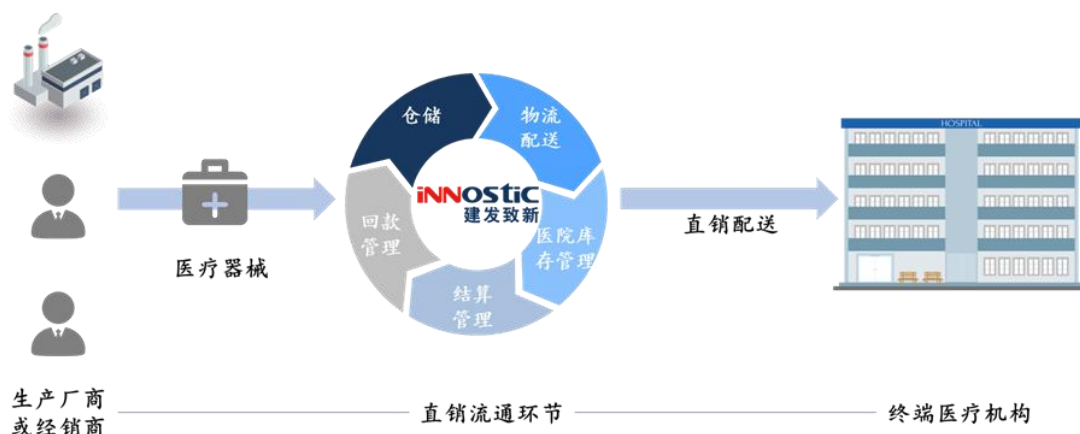
公司积极适应市场变化，坚持围绕医疗器械流通领域提升运营管理能力和服务水平，2026 年上半年实现合并营业收入 100.04 亿元，同比增长 1.79%，整体经营规模保持稳定；实现归属于上市公司股东的净利润 1.48 亿元，同比增长 7.98%，受分销及 SPD 业务增长、财务费用下降以及资产减值损失同比减少等因素综合影响，整体盈利能力有所提升。

从业务发展情况看，公司不同业务板块呈现差异化发展特点。直销业务受集采政策持续推进、终端产品价格承压等因素影响，收入同比有所下降；分销业务继续依托渠道资源优势和专业运营能力，通过产品拓展和业务协同，实现稳定增长；SPD 业务受益于新项目持续拓展及存量项目运营效能提升，实现较快增长。

（三）主营业务及具体服务

1、直销业务

直销业务，指公司直接向终端医疗机构配送销售医疗器械产品的业务。在直销业务开展过程中，公司主要为上下游提供医院渠道准入、中心仓储、物流配送、医院库存管理、结算管理、回款管理等多种配套服务。截至报告期末，公司为全国 31 个省、自治区、直辖市约 4,000 家医疗机构提供上万种规格型号产品的直销业务服务。



医疗器械种类繁多，且不同医院、不同科室的使用需求各异，其采购具有小批量、高频次的特点，部分器械产品还涉及双向物流和院内寄售需求，管理难度较大。医院若直接对接厂商或代理商，采购运营成本高，采购效率低，因此，医院更倾向选择具备规模优势的大型医疗器械流通企业为其提供配送服务。

公司作为国内医疗器械流通领域的头部企业之一，产品线丰富，可迅速响应医疗机构对多种医疗器械的使用需求，高效准确地配送相关产品。同时，依托信息管理的技术优势，公司实现全国范围内各区域仓库的统筹调度；配合灵活高效的终端配送与双向物流体系，可满足终端医疗机构对医疗器械小批量、高频次、多品规的采购需求，保障了医疗器械供应的及时性、稳定性与安全性，为各项手术、检验等业务开展奠定了稳固基础。

报告期内，医疗器械集采政策常态化实施，外周介入、神经介入等血管介入类产品集采陆续落地，对医疗器械流通环节业务开展产生一定影响。2026年上半年，公司直销业务实现营业收入54.65亿元，同比减少6.08%，主要受血管介入产品集采政策持续推进以及相关产品终端价格承压等因素影响。

公司依托广泛覆盖的终端服务网络、信息化管理及垂直一体化管理优势，持续推进经营品种扩张与医院客户服务覆盖，一定程度上减轻了集采降价对收入的冲击。报告期内，公司直接销售和服务的医院类客户约4,000家，其中三级医院约2,000家。公司持续加强终端医院服务能力建设，通过完善产品供应体系、提升供应链响应效率、强化运营管理服务水平，不断增强直销业务运营能力。

2、分销业务

分销业务，指公司作为生产厂商的分销商，向生产厂商的二级经销商分销医疗器械产品的业务。在分销业务的开展过程中，公司作为衔接上游生产厂商和二级经销商的枢纽，为上下游提供仓储、物流及渠道管理等服务。公司通过信息化管理，实现了订单流程数智化和仓储、物流、配送的精细化管理，解决了传统流通管理中订单流程复杂、仓储混乱、物流配送速度慢及错配、错送等问题。



在集采政策持续深化的背景下，医疗器械流通体系加速扁平化，传统多级经销模式被进一步压缩。

集采规则从“扩面降价”转向“稳价提质”，行业资源持续向具备规模化渠道网络、专业化服务能力及合规运营能力的头部流通企业集中。同时，国家持续推动医疗器械创新发展，创新器械产品加速上市并进入商业化阶段，为具备产品资源整合能力、渠道服务能力和供应链运营能力的流通企业提供了新的业务发展机会。

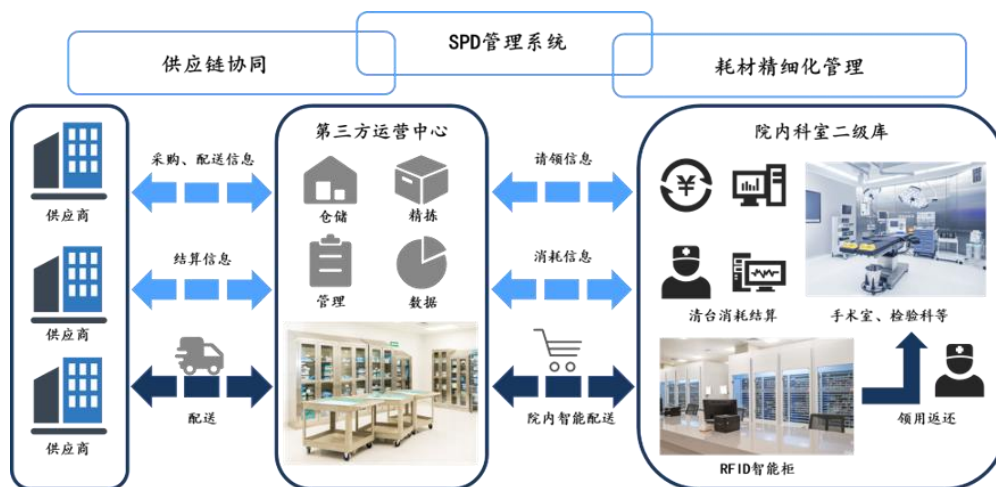
报告期内，公司坚持专业化发展路径，持续夯实现有核心品种经营优势，积极拓展行业龙头公司重点产品和创新医疗器械分销业务。2026 年上半年，公司分销业务实现营业收入 43.07 亿元，同比增长 11.14%，主要系公司持续加强血管介入、外科器械等领域产品资源拓展和品种引进，业务规模稳步提升。

公司已取得国内外超 100 家知名医疗器械生产厂商的授权，下游分销客户超 8,000 家，与美敦力、微创医疗、迈瑞医疗等上游头部厂家保持长期稳定的合作关系。公司依托渠道资源整合能力、产品资源组织能力和供应链服务能力，在集采产品供应保障和创新产品商业化拓展过程中持续发挥积极作用。

3、医用耗材集约化运营与供应（SPD）

医用耗材集约化运营与供应（SPD）业务是一种围绕医疗机构医用耗材供应链管理需求形成的集约化运营服务模式。公司作为 SPD 服务提供商，根据医疗机构的具体需求提供适配的集约化运营服务，主要覆盖供应商管理、院内一级仓（中心库）、院内二级仓（科室库）、手术室领用管理和产品消耗结算等环节，提升医疗机构医用耗材供应管理效率。

该等业务模式下，公司主要承担医疗机构的医用耗材采购管理、供应商准入管理、采购执行支持、院内物流管理、手术室寄售管理、医院采购结算管理及集约化运营等服务，医疗机构仍保留品种遴选和采购权。公司依托丰富的医疗器械信息化运营经验，基于对行业需求的深度理解及终端医疗机构降本增效的实际需要，自主研发了“智信链”智慧医用耗材管理软件，一体化地统筹管理院端医用耗材，及时调整资源配置，提高产品周转效率，改善院内仓储空间的利用情况，降低医院整体运营成本。



自 2019 年国务院出台医院医疗耗材“零加成”政策以来，DRG/DIP 付费改革的全面实施使得医用耗材的管理定位发生转变——从医院的“收入来源项”转变为“成本控制重点”，医疗机构对医用耗材的精细化、信息化管理需求持续释放。2024 年 7 月，国家医保局发布 DRG/DIP2.0 版分组方案并推动在全国落地实施；在此基础上，3.0 版分组方案拟于 2026 年下半年发布，2027 年正式执行。DRG/DIP 付费分组方案的持续迭代，进一步推动医疗机构成本管控走向精细化，为 SPD 业务发展提供了广阔的市场空间。

上述政策驱动下，SPD 业务模式因契合医疗机构降本增效的运营需求，已被越来越多的医疗机构采纳应用。根据国家统计局《2025 年国民经济和社会发展统计公报》，2025 年我国共有 1.2 万家公立医院。另据中物联医疗器械供应链分会《中国公立医院医疗器械 SPD 行业发展报告（2026）》，截至 2025 年底，开展 SPD 项目的医疗机构约 2600 家，同比增长 18.18%，预计 SPD 在公立医院的市場渗透率约 22%。

公司 SPD 业务可为终端医疗机构提供及时、精准和完整的数据信息，嵌入的自动核算功能有助于提高结算效率和准确率，减少医用耗材结算的额外成本和错算风险，节约医务人员在医疗器械物流管理上的时间投入，使其更多精力投入临床服务，推动医疗服务向专业化、精细化方向高质量发展。同时，公

司通过集约化供应模式，整合上游供应商资源与医院采购需求，减少医院直接对接分散供应商的环节与成本，进一步优化供应链效率，对产业链上下游服务赋能。此外，SPD 业务的开展为公司深入挖掘医院需求创造了有利条件，强化了公司与医院的服务深度，提升了终端客户黏性，为未来公司获得更多直销配送业务奠定了良好基础。

报告期内，公司积极推进 SPD 项目拓展及运营体系建设，新增项目陆续落地，存量项目运营规模持续提升。2026 年上半年，公司以 SPD 业务为主的服务业务实现营业收入 2.05 亿元，同比增长 71.35%，新增医用耗材管理标的物规模超 20 亿元，多个重点三甲医院项目已由建设期平稳转入常态化服务阶段。截至报告期末，公司已签约运营 47 家医院的 SPD 服务（不含基层乡镇社区医疗机构），其中三级医院 29 家，医用耗材管理标的物规模超 140 亿元。随着医用耗材管理标的物规模持续稳步提升，公司服务医疗机构客户的深度和广度不断增强，SPD 业务价值持续释放，对公司业务结构优化和盈利能力提升发挥积极作用。

（四）主要产品

1、血管介入器械

血管介入治疗是在影像学方法引导下，使用微创手段将穿刺针、特制导管、导丝等精密器械引入体内血管，对疾病进行微创诊断和治疗，具有创伤小、不良反应少、恢复快等优点。公司销售的血管介入器械包括心血管介入器械、神经血管介入器械、外周血管介入器械等，主要为血管支架、球囊、导管、导丝、弹簧圈、血管过滤器等产品。

2、外科器械

外科器械产品主要用于多种外科手术。公司销售的外科器械产品包括吻合器、补片、超声刀等外科手术用器械。

3、IVD（体外诊断）

IVD（体外诊断）是指在人体之外通过对人体的血液等组织及分泌物进行检测获取临床诊断信息的产品和服务，公司经营的 IVD（体外诊断）主要包括生化、发光免疫、凝血、微生物等细分领域，具体体外诊断产品包括体外诊断试剂及配套的仪器。

4、医疗设备

医疗设备是指单独或者组合使用于人体的仪器、设备、器具、材料或者其他物品，也包括所需要的软件。公司销售的医疗设备主要为影像设备、医用治疗设备等多种产品。

（五）行业竞争格局

相较于药品流通行业而言，当前中国医疗器械流通行业的竞争格局高度分散。根据国家药品监督管理局《药品监督管理统计年度数据（2024 年）》，2024 年全国共有二、三类医疗器械经营企业超 140 万家，形成药械综合型流通企业（如国药控股、华润医药、上海医药、九州通等）、医疗器械专业型流通企业（如国科恒泰、润达医疗等）和传统经销商共同竞争的市场格局。

在医疗器械集采政策持续深化、DRG/DIP 全面覆盖、行业合规监管常态化等政策背景下，医疗器械流通行业的市场份额逐步向头部企业集中，且行业竞争已经从单纯的代理品种竞争、规模竞争转向专业运营、数智运营、模式创新、价值链升级等多维度的系统竞争。

公司持续专注医疗器械流通行业，属医疗器械专业流通企业，上游服务生产厂商包括美敦力、微创医疗、迈瑞医疗等国际国内医疗器械产品头部生产企业，下游客户深度覆盖以三级医院为主的医疗机构，

经营规模居医疗器械流通行业前列。

截至报告期末，公司拥有专业子公司 96 家，构建了覆盖全国的分销与直销网络，通过“分销业务-直销业务-SPD 业务”产业链组合，深度服务医疗器械从生产厂商至终端医疗机构的“端到端”业务场景，为上游厂商提供高效的产品分销与渠道管理支持，为下游终端医疗机构提供一站式采购、仓储、配送、库存管理、结算管理及医用耗材集约化运营与供应（SPD）等服务，提升医疗器械流通效率、降低行业整体运营成本，保障医疗器械产品的可追溯性与供应安全。

（六）主要经营模式

1、直销业务模式

（1）盈利模式

直销业务中，公司盈利来源主要为在医疗器械销售过程中所提供的如仓储管理、物流配送、医院库存管理、消耗结算管理、回款管理等服务产生的附加值，具体体现为公司在流通环节中基于采购与销售之间的合理定价所形成的商业收益。

（2）采购模式

公司根据临床使用消耗业务特点，将直销业务主要分为寄售式采购及买断式采购。寄售式采购主要指供应商将货物（如部分手术类高值医用耗材）寄存在公司仓库或医院仓库，待公司实现销售后，公司确认采购该器械的业务模式；买断式采购主要是指公司签收便已完成采购的业务模式，与公司是否实现销售以及实现销售时点无关。

（3）销售模式

直销业务模式下，公司主要客户为以三级医院为代表的终端医疗机构。作为国内医疗器械流通领域的头部企业之一，公司能够迅速响应医疗机构的多种类医疗器械采购需求，并高效准确完成供应。此外，公司 IVD（体外诊断）产品除常规物流和结算职能外，还承担仪器技术服务、冷链管理等职能，因此产品毛利率较高。公司与客户的结算方式主要区分两种：客户完成实际手术消耗后，双方按消耗量结算；或在客户验收入库后，按客户入库量结算。

2、分销业务模式

（1）盈利模式

分销业务中，公司作为链接上游生产厂商和二级经销商的枢纽，盈利来源主要为在医疗器械销售过程中所提供的如渠道与资质管理、仓储管理、物流管理、数据信息反馈等综合服务产生的附加值，具体体现为公司在流通环节中基于采购与销售之间的合理定价所形成的商业收益。

（2）采购模式

公司分销业务主要采取买断式采购，与直销业务中的买断式采购较为类似，公司会综合考虑生产厂商的二级经销商的采购需求、自身库存水平、未来销售预期及商业指标等因素，制定采购计划，一般根据对未来销量的预测提前准备数个月份的库存。

（3）销售模式

分销业务，指生产厂商或其总代理商将产品销售给公司，再由公司销售给生产厂商的区域二级经销

商的业务。在该等业务中，公司主要为行业上下游提供物流、渠道、结算、资质管理等综合服务，承担部分渠道管理职能与物流仓储功能，减轻生产厂商对经销商的管理负担。

分销业务模式下，公司直接向厂家二级经销商进行医疗器械的销售，主要采用先款后货的结算方式，即公司通常在收到客户全额预付款后才进行发货。同时，根据公司与经销商签订的协议，公司按照合同约定向经销商交付商品，并在客户收到后确认销售收入。

3、SPD 业务模式

SPD 业务中，公司依托公立医院及其供应商体系，作为管理服务商，主要通过与医疗机构签订中长期业务合作协议，为医院提供医用耗材集约化运营和供应服务，公司根据医疗机构的具体需求，提供医用耗材采购管理、供应商准入管理、采购执行支持、院内物流管理、手术室寄售管理、医院采购结算管理及集约化运营等服务，帮助医疗机构实现医用耗材的精细化运营、集约化管理和集中供应。

公司在该业务下既为医院提供服务，也为供应商提供服务，且公司作为 SPD 服务商降低了医院供应院内管理成本（例如：人工盘点、院内物流、开票结算等），提高供应商与医院的物资供应和交易结算效率，赋能产业链上下游。

SPD 业务模式下，公司根据医院规模、项目建设投入、人员配置、运营及维护成本进行综合测算，通常与医院的医用耗材供应商签订 SPD 管理服务合同，约定按照公司管理标的物规模乘以一定比率收取服务费用，以实现服务价值。对于部分涉及集中供应管理的项目，公司根据医院整体耗材管理需求，在提供 SPD 运营管理服务的基础上，额外承担相应的耗材供应管理和采购结算管理职能，通过与医疗机构及上游供应商分别签订相关合同，根据具体合作模式获取服务收入或耗材供应收益。

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在全国化的服务网络布局、一体化的组织管理模式、聚焦医疗器械场景的专业运营能力和专注医疗器械流通的数智化能力等方面。

1、全国化的服务网络布局

上游厂商合作方面，公司与美敦力、微创医疗、迈瑞医疗等众多国内外知名医疗器械厂商建立深度合作关系；下游医院覆盖方面，公司直接销售和服务的医院类客户约 4,000 家，其中三级医院约 2,000 家，广泛覆盖国内核心医疗资源；物流体系建设方面，公司根据终端医疗机构物流需求，在全国范围内共建立 98 个区域自营仓库，并在上海、北京、福州、西安等地建立三方物流仓储基地，形成高效的分、直销物流协同网络。

依托优质的上下游资源覆盖和稳定的服务网络，公司能够发挥规模优势，高效响应上游厂商的全国分销需求及终端医疗机构小批量、高频次的临床动态采购需求，保障医疗器械供应链的安全和韧性，同时通过 SPD 业务赋能医院精益管理，契合医疗机构降本增效、精细化运营的发展需要，为公司业务的持续稳定增长奠定了坚实基础。

2、一体化的组织管理模式

公司依托自研的数智化信息管理系统，在战略方向、财务资金、业务执行标准、服务规范、风控合规等核心环节实现总部对全国各地分支机构的一体化管理。一体化的组织管理模式能够在公司业务规模快速扩张的同时，实现更高的管理精度，降低全国分支机构的业务与经营风险，确保服务品质与运营效率的持续提升。

基于全国一体化管理模式，公司能够根据医疗器械产品在商业化上市成长期和集采成熟期的不同阶段特点，通过分销业务与直销业务的高效联动与全国统一的服务与管理标准，从渠道准入管理、物流管理、存货管理、信息管理等多维度为上游厂商提供短链扁平、运营高效、成本集约的个性化专业服务方案，助力创新医疗器械生产企业的商业化进程，符合医疗器械流通行业扁平化、集中化发展趋势。报告

期内，公司凭借上述一体化管理能力，有效承接了集采推动下流通体系扁平化带来的市场份额增量。

3、聚焦医疗器械场景的专业化能力

医疗器械品类繁多、规格复杂，且涉及寄售管理、跟台服务、冷链物流、订单追溯管理等特定业务需求，医疗机构对医疗器械流通商的专业能力要求与药品流通商具有显著差异，此外，UDI 等医疗器械全程可追溯监管要求进一步提升了医疗器械流通的行业专业门槛。上述专业门槛对流通企业的综合服务能力提出了差别于药品流通的要求，构成了医疗器械流通领域的核心进入壁垒。

公司自成立以来持续聚焦医疗器械专业领域，深耕高值医用耗材、IVD（体外诊断）为主的医疗器械流通行业，积累了较强的专业服务能力与较丰富的运营管理经验，能够满足终端医疗机构对小批量、高频次、多品规、专业化的医疗器械采购与使用需求，客户黏性较强，竞争壁垒较高。

4、专注医疗器械流通的数智能化能力

在多年的发展中，公司深入研究传统器械流通业务开展过程中的痛点，挖掘产业链上下游各环节的需求，打造适配医疗器械流通行业特点及发展需要的数智化管理系统。该系统涵盖首营、购销、仓储、配送、跟台、核销、结算、风控等医疗器械流通全流程，通过全流程的数据贯通与统一运营管理，有效解决了行业信息流通不畅、运营效率低下、数据追溯困难等痛点。同时，该系统能够为生产厂商及二级经销商优化仓储配送、订货规划及安全库存提供可信数据支撑，适应了生产厂商、医疗机构、医保机构、医疗监督管理部门的数据互联交互的行业需求，能够降低综合管理成本，提升产业链整体运营效能。

通过自有数智化团队的持续研发与迭代升级，公司能够及时响应政策变化与市场需求，保障数智化管理系统的先进性与适配性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	10,004,379,631.67	9,828,903,137.14	1.79%	
营业成本	9,194,416,388.52	9,049,963,892.37	1.60%	
销售费用	274,239,655.38	277,413,887.14	-1.14%	
管理费用	102,882,052.87	97,935,116.26	5.05%	
财务费用	47,038,034.39	70,118,004.34	-32.92%	主要系公司持续加强资金管理，有息负债规模、融资成本同比下降所致
所得税费用	89,197,932.70	65,525,296.98	36.13%	主要系业务规模增长带来的利润增长及税费事项调整等因素综合影响所致
研发投入	14,471,336.31	11,748,430.70	23.18%	主要系公司持续推进信息化系统升级建设，并加大医用耗材集约化运营业务相关系统的研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	76,458,772.32	-139,174,229.14	不适用	主要得益于公司资金管理能力持续提升，带动经营性现金流转为净流入
投资活动产生的现金流量净额	57,807,120.15	-48,511,673.88	不适用	主要系公司赎回大额存单及定期存款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,837,345.93	-74,894,945.37	不适用	主要系公司持续优化债务结构，主动管控有息负债规模，结合经营资金需

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				求合理安排融资节奏所致
现金及现金等价物净增加额	103,428,251.88	-262,580,366.06	不适用	主要受经营活动现金净流入增加，以及公司结合经营发展合理管控投资、筹资资金收支等综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
血管介入	5,288,742,801.58	4,996,413,083.65	5.53%	-1.96%	-2.52%	0.55%
外科器械	2,218,032,818.92	2,057,671,796.59	7.23%	19.33%	20.34%	-0.78%
检验试剂（IVD）	1,325,438,407.50	1,136,392,742.93	14.26%	-6.09%	-3.51%	-2.30%
SPD 及其他服务	204,801,940.86	96,692,306.36	52.79%	71.35%	103.81%	-7.52%

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	-5,343,280.49	-1.88%	主要为保理手续费及票据贴现息	否
信用减值损失	-35,120,800.43	-12.38%	主要为计提应收账款坏账准备的影响	否
资产减值准备	-20,130,700.48	-7.10%	主要为计提存货跌价准备	否
营业外收入	727,408.70	0.26%	主要为赔偿款以及无需支付款项	否
营业外支出	4,429,626.81	1.56%	主要为罚款及滞纳金支出	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	1,922,436,395.91	11.77%	1,855,908,118.55	12.58%	-0.81%	
应收账款	9,496,983,831.54	58.15%	7,977,224,244.05	54.07%	4.08%	
存货	3,439,563,232.92	21.06%	3,446,830,295.41	23.36%	-2.30%	
投资性房地产	2,093,595.49	0.01%	1,303,760.91	0.01%	0.00%	本期新增房产对外出租

	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		
固定资产	159,705,902.92	0.98%	166,285,847.10	1.13%	-0.15%	
在建工程	1,072,766.74	0.01%	896,218.07	0.01%	0.00%	
使用权资产	82,302,428.97	0.50%	102,959,487.06	0.70%	-0.20%	
短期借款	3,740,187,767.87	22.90%	3,459,206,371.87	23.45%	-0.55%	
合同负债	325,316,244.80	1.99%	418,652,330.47	2.84%	-0.85%	
租赁负债	48,223,392.84	0.30%	60,790,966.24	0.41%	-0.11%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	70,809,944.44					71,014,833.33	204,888.89	
金融资产小计	70,809,944.44					71,014,833.33	204,888.89	
应收款项融资	49,559,136.57						-31,195,920.73	18,363,215.84
上述合计	120,369,081.01	—	—	—	—	71,014,833.33	-30,991,031.84	18,363,215.84
金融负债	—	—	—	—	—	—	—	—

其他变动的内容

报告期内，交易性金融资产其他变动系交易性金融资产持有期间取得的投资收益；应收款项融资其他变动系收到、到期承兑及贴现/背书转让且符合终止确认条件的银行承兑汇票的净变动。

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	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	164,813,415.91	164,813,415.91	保证金、监管账户	银行承兑汇票保证金、外汇交易保证金、保函保证金、信用证保证金、监管账户资金
应收票据	4,543,560.96	4,386,132.91	已转让不予终止确认	用于背书/贴现未能终止确认而受限
应收账款	54,292,429.71	50,350,311.55	已转让不予终止确认	附追索权应收账款保理或转让

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	223,649,406.58	219,549,860.37	—	—

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
42,769,700.00	102,488,200.00	-58.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	70,705,111.11				71,014,833.33	309,722.22	204,888.89		自有资金
应收款项融资	49,559,136.57						-31,195,920.73	18,363,215.84	自有资金
合计	120,264,247.68	—	—	—	71,014,833.33	309,722.22	-30,991,031.84	18,363,215.84	—

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025	首次公开发行	2025 年 09 月 25 日	44,551.26	36,333.45	12,103.43	30,242.51	83.24%			—	6,113.84	存放于募集资金专户内	
合计	—	—	44,551.26	36,333.45	12,103.43	30,242.51	83.24%	—	—	—	6,113.84	—	—

募集资金总体使用情况说明：

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2025〕1337 号《关于同意上海建发致新医疗科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意，由主承销商中信证券股份有限公司采用向参与战略配售的投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 63,193,277 股，每股发行价格为人民币 7.05 元。截至 2025 年 9 月 22 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 63,193,277 股，募集资金总额为人民币 445,512,602.85 元，扣除各项发行费用合计人民币 82,178,138.53 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 363,334,464.32 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〔2025〕361Z0047 号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司累计直接投入募集资金项目 30,242.51 万元，具体为：累计投入募投项目“信息化系统升级建设项目”9,804.68 万元，“医用耗材集约化运营服务项目”2,402.09 万元，“补充流动资金”18,035.74 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	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														
2025 年首次公开发行股票	2025 年 09 月 25 日	信息化系统升级建设项目	研发项目	否	14,015.95	10,500.00	9,751.55	9,804.68	93.38%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
2025 年首次公开发行股票	2025 年 09 月 25 日	医用耗材集约化运营服务项目	运营管理	否	10,407.76	7,800.00	2,349.59	2,402.09	30.80%	2026 年 12 月 31 日	5,091.09	5,655.14	不适用	否
2025 年首次公开发行股票	2025 年 09 月 25 日	补充流动资金	补流	否	24,000.00	18,033.45	2.29	18,035.74	100.01%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				—	48,423.71	36,333.45	12,103.43	30,242.51	—	—	5,091.09	5,655.14	—	—
超募资金投向														
不适用	2025 年 09 月 25 日	—	不适用	否						不适用			不适用	否
合计				—	48,423.71	36,333.45	12,103.43	30,242.51	—	—	5,091.09	5,655.14	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		公司于 2025 年 12 月 26 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期及调整内部投资结构的议案》，同意公司将“信息化系统升级建设项目”“医用耗材集约化运营服务项目”由原来的 2025 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日延期至 2026 年 12 月 31 日，并对其内部投资结构进行调整。延期原因系：随着公司业务规模扩大及行业发展趋势演变，本次调整项目的原推进节奏与资源配置方式无法完全匹配公司募投项目的核心目标。募投项目延期，可保证募集资金到位后预留合理时间优化实施路径，匹配募投项目的开发和投资进度，确保项目建设质量，助力公司稳步实现信息化管理升级及产业链深化布局的战略目标。												
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												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		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		不适用												

整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、截至 2025 年 11 月 10 日止，公司使用自筹资金对募集资金项目预先投入累计 10,246.37 万元。上述预先投入资金的置换事项已于 2025 年 12 月 26 日经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，具体内容详见公司于 2025 年 12 月 27 日披露在指定信息披露媒体及巨潮资讯网上的相关公告。截至 2026 年 1 月 7 日，公司已完成资金划转与置换工作，并纳入本报告期投入金额。 2、公司已于 2026 年 4 月 17 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《上海建发致新医疗科技集团股份有限公司关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 21 日披露在指定信息披露媒体及巨潮资讯网上的相关公告。公司将在上述自筹资金支付后六个月内按照相关要求完成置换的审议程序及资金划转。 3、2025 年 11 月 11 日至 12 月 31 日，因募集资金专户无法直接支付人员薪酬等，公司以自筹资金 111.06 万元预先投入募投项目。上述预先投入资金在履行完毕公司内部审批程序后，已于 2026 年 5 月完成资金划账手续与置换，并纳入本报告期投入金额。 4、2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，因募集资金专户无法直接支付人员薪酬等，公司以自筹资金 1,491.00 万元预先投入募投项目。上述预先投入资金在履行完毕公司内部审批程序后，已分别于 2026 年 5 月、6 月和 7 月完成资金划账手续与置换，金额分别为 1,036.32 万元、218.71 万元、235.96 万元，其中 2026 年 5 月和 6 月置换的金额已纳入本报告期投入金额。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 6,113.84 万元，均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1、“补充流动资金项目”使用进度超过 100%系该募集资金专户收到银行利息并使用所致。

2、报告期内，医用耗材集约化运营服务项目的成本费用支出合计 4,343.81 万元（不含税金及附加、所得税费用），其资金来源于募集资金及公司自有资金，本期实现毛利润 7,764.80 万元、净利润 5,091.09 万元；2025 年度实现毛利润 861.27 万元、净利润 564.05 万元。

3、2026 年 5 月 29 日，因操作失误，公司误将募集资金 94.03 万元置换至一般户，发现该问题后，公司已于 2026 年 6 月 10 日将多置换的募集资金 94.03 万元退回至原募集资金账户。该事项存续时间较短，未对公司募集资金正常使用造成不利影响。后续公司将加强日常管理，避免类似情况再次发生。

4、上述金额合计数值与各分项数值之和存在尾数差异，为四舍五入原因造成。

(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、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的 余额	逾期未收回的 金额
银行理财产品	风险低，流动性强，保本保息	5,986.59	

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

☐适用 ☒不适用

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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
上海建发鹭益科技有限公司	子公司	医疗器械流通业务	20,000	338,704.51	29,107.26	118,822.52	2,911.28	1,488.17
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	子公司	医疗器械流通业务	10,000	75,099.36	15,867.31	138,553.46	3,656.71	2,646.56
建发致新（上海）供应链管理有限公司	子公司	SPD 业务	1,000	56,746.91	5,615.66	8,098.29	5,524.47	4,115.66
福建德尔医疗实业有限公司	子公司	医疗器械流通业务	20,000	254,783.50	42,049.93	133,047.72	4,554.38	2,846.29
上海建发致为医疗器械有限责任公司	子公司	医疗器械流通业务	4,000	78,043.70	14,348.36	55,980.89	3,570.42	2,606.27

注：福建德尔医疗实业有限公司、上海建发致为医疗器械有限责任公司为其各自合并财务报表口径下的财务数据。

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
建发致新（上海）医疗器械有限公司	新设	不构成重大影响
德尔力禾（天津）医学诊断器械有限公司	注销	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

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、集中带量采购政策风险

自 2021 年国务院进一步明确提出集中带量采购“常态化、制度化”以来，临床用量大、竞争充分的医用耗材产品区域化集中采购成为常态，集采提质扩面的政策效应正在医疗器械各主要领域持续释放。在此背景下，公司部分重点产品线（如血管介入、IVD 体外诊断等）面临集采降价压力，直销业务增长承压。若公司未来在行业竞争中不能持续推进经营品种拓展，或上下游业务发展不及预期，可能影响公司经营业绩与财务状况。

公司将依托覆盖全国的分销与直销一体化网络，积极向产品横向细分领域拓展，并向上游产品分销领域渗透，持续提升专业化运营能力与数智化服务能力。同时，公司将深度拓展面向终端医疗机构精益管理需求的 SPD 业务，以多元化业务结构对冲集采带来的价格下行压力，保障公司持续健康发展。

2、市场竞争与行业格局变化的风险

集采政策持续压缩流通层级，医用耗材遴选、采购、使用、结算等环节被逐一重塑，传统中小经销商生存空间显著收窄，行业资源加速向具备全国性网络和合规能力的企业倾斜。头部流通企业通过供应链服务能力和并购整合持续巩固市场份额，行业集中度进一步提升。如公司不能持续巩固并提升自身核心竞争力，则可能在未来行业整合过程中面临上下游核心业务资源获取难度上升等风险，进而影响公司经营业绩与财务状况。

公司专注医疗器械流通业务，拥有丰富的上下游合作资源、广泛的终端医疗机构触达及全国布局的仓储网络建设。未来，公司将进一步深化在专业化运营服务能力、数智化服务能力、全国一体化管理能力等方面的既有优势，聚焦面向重点市场的组织能力建设，不断提升对上游生产厂商的分销服务能力和对终端医疗机构的覆盖与响应能力，并通过 SPD 等创新业务模式深化院端服务，持续夯实自身在专业化服务与数智化运营方面的核心优势，以应对行业竞争格局的持续演变。

3、规模扩张可能导致的管理风险

随着公司业务规模持续扩张，公司的业务子公司遍布全国，销售网络广泛分布，资产规模、人员数量及仓储设施等不断增长，对资源整合、市场开拓、仓储物流管理及信息系统支撑能力提出了更高要求，若公司未能及时优化组织结构、完善管理制度并持续升级信息化系统，可能导致公司对子公司管理能力不足和运营效率下降的风险，进而对经营发展产生不利影响。

针对上述风险，公司已构建总部一体化管理、全国化仓储物流网络协同、全流程数智化信息系统及专业化团队建设与标准化作业相结合的运营管理体系，持续提升管理效能，有效保障规模扩张下的运营效率与风险防控。公司始终以合规为底线、以数智化为驱动，持续巩固专业发展优势，保障组织高效运作与风险可控。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	机构、个人	线上参与公司 2025 年度暨 2026 年第一季度网上业绩说明会的投资者	2025 年度暨 2026 年第一季度业绩情况说明	详见公司于 2026 年 5 月 12 日在巨潮资讯网 (https://www.cninfo.com.cn) 披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2026-001)
2026 年 5 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、兴业证券、东吴证券	公司业务经营情况	详见公司于 2026 年 5 月 20 日在互动易 (https://irm.cninfo.com.cn/) 披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2026-002)
2026 年 6 月 8 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券、蜂投基金、国科龙晖私募、中财招商投资、中铁信托、汉央供应链、上海元一汇	公司业务经营、业务布局情况	详见公司于 2026 年 6 月 8 日在互动易 (https://irm.cninfo.com.cn/) 披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2026-003)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王文怀	非独立董事	离任	2026 年 01 月 20 日	个人原因
程东方	非独立董事	被选举	2026 年 03 月 30 日	补选非独立董事

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	421,288,509
现金分红金额（元）（含税）	42,128,850.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	42,128,850.90
可分配利润（元）	585,487,490.91
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2026 年 8 月 14 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于 2026 年度中期利润分配预案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），不送红股、不进行公积金转增股本。截至目前公司总股本 421,288,509 股，以此计算合计拟派发现金分红 42,128,850.90 元（含税）。 本次利润分配将在董事会审议通过之日起两个月内实施完毕。自 2026 年中期分红方案披露之日起至权益分派股权登记日期间，如公司因股份回购、股权激励行权、可转债转股、再融资新增股份等原因发生股本变动的，以权益分派实施股权登记日的总股本为基数，公司将按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。本次利润分配方案在公司 2025 年年度股东会决议授权范围内，经公司董事会审议通过后，无需再次提交股东会审议。 公司本次利润分配预案符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定，符合公司利润分配政策、分红回报规划以及做出的相关承诺，有利于全体股东共享公司经营成果，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形，具备合法性、合规性及合理性。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2026 年 6 月 15 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了如下议案：

- （1）《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》：根据《上市公司股权激励管理办法》《上海建发致新医疗供应链管理集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划方案》（以下简称“《股票期

权激励计划》，上海建发致新医疗供应链管理集团股份有限公司系公司曾用名）等有关规定以及 2021 年度股东大会的授权，鉴于激励计划中新增 2 名激励对象因个人原因离职，已不再具备激励对象资格，同意注销其已获授但尚未行权的股票期权共计 15 万份。本次注销完成后，激励对象人数由 80 人调整为 78 人，已授予但尚未行权的股票期权数量由 948.50 万份调整为 933.50 万份。

（2）《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》：根据《上市公司股权激励管理办法》《股票期权激励计划》等有关规定以及 2021 年度股东大会的授权，鉴于公司 2021 年度、2025 年度实施权益分派事项，同意按照已确定的调整方法将公司 2022 年股票期权行权价格由 6.09 元/份调整为 5.69 元/份。

（3）《关于公司 2022 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》：根据《上市公司股权激励管理办法》《股票期权激励计划》等有关规定以及 2021 年度股东大会的授权，公司激励计划第一个行权期规定的行权条件已经成就，同意公司按照激励计划相关规定为符合行权条件的激励对象共 78 人办理行权相关事宜，本次可行权的股票期权共计 3,080,550 份，占公司总股本的 0.7312%。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为原告)	3,709.88	否	按诉讼/仲裁流程案件推进中,部分案件尚未结案,已结案按流程执行	对公司无重大影响	已审结案件按照判决或和解、调解方案执行	—	—
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为被告/第三人)	257.37	否	按诉讼/仲裁流程案件推进中,部分案件尚未结案,已结案按流程执行	对公司无重大影响	已审结案件按照判决或和解、调解方案执行	—	—

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

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易,其他日常关联交易按照公司于2026年4月21日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于公司2025年度日常关联交易确认及2026年度日常关联交易预计的公告》正常履行中,具体详见7、其他重大关联交易。

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

公司分别于 2026 年 4 月 17 日和 2026 年 5 月 11 日召开第三届董事会第十四次会议和 2025 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2025 年度日常关联交易确认及 2026 年度日常关联交易预计的议案》，同意确认公司及子公司 2025 年度已发生的日常关联交易，并结合公司经营发展及业务协同的需要，预计 2026 年度公司及子公司拟与相关关联方发生的日常关联交易合计不超过 7,500 万元。具体详见公司分别于 2026 年 4 月 21 日和 2026 年 5 月 11 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司 2025 年度日常关联交易确认及 2026 年度日常关联交易预计的公告	2026 年 4 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

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，公司及子公司租赁房产主要用于办公、仓储，租赁价格公允。
报告期内，子公司乌鲁木齐致新康德医疗供应链管理有限公司将部分自有房产对外出租，租赁价格公允。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0		报告期末对外担保余额合计（A4）			0		
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京康乐致新供应链管理 有限公司	2026 年 04 月 21 日	55,000	2026 年 06 月 05 日	10,000	连带责任 担保	无		1	否	否
北京康乐致新供应链管 理有限公司	2026 年 04 月 21 日	55,000	2024 年 10 月 11 日	15,000	连带责任 担保	无		1	是	否
北京康乐致新供应链管 理有限公司	2026 年 04 月 21 日	55,000	2025 年 06 月 12 日	20,000	连带责任 担保	无		3	否	否
北京康乐致新供应链管 理有限公司	2026 年 04 月 21 日	55,000	2026 年 04 月 24 日	10,000	连带责任 担保	无		1	否	否
北京康乐致新供应链管 理有限公司	2026 年 04 月 21 日	55,000	2025 年 06 月 12 日	10,000	连带责任 担保	无		1	是	否
北京康乐致新供应链管 理有限公司	2026 年 04 月 21 日	55,000	2025 年 11 月 17 日	10,000	连带责任 担保	无		1	否	否
北京致新瑞盈科贸有限 责任公司	2026 年 04 月 21 日	15,000	2025 年 12 月 04 日	3,000	连带责任 担保	无	小股东按照 股比进行反 担保	3	否	否
北京致新中天供应链管 理有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000	2025 年 12 月 04 日	3,000	连带责任 担保	无		3	否	否
福建德尔医疗实业有限	2026 年 04	230,000	2026 年 06	10,000	连带责任	无		1	否	否

公司	月 21 日		月 05 日		担保					
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2025 年 04 月 27 日	40,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2023 年 04 月 11 日	40,000	连带责任担保	无		1	是	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2025 年 06 月 30 日	40,000	连带责任担保	无		3	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2026 年 04 月 24 日	20,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2025 年 08 月 12 日	10,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2024 年 09 月 13 日	25,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2026 年 03 月 20 日	15,000	连带责任担保	无		2	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2025 年 12 月 25 日	30,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2024 年 10 月 18 日	30,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2025 年 11 月 18 日	20,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2024 年 12 月 20 日	20,000	连带责任担保	无		1	是	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2025 年 12 月 04 日	15,000	连带责任担保	无		1	否	否
福建德尔医疗实业有限公司	2026 年 04 月 21 日	230,000	2024 年 11 月 26 日	10,000	连带责任担保	无		1	是	否
甘肃致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	3,000	2024 年 03 月 31 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
广东德尔盛泓贸易有限公司	2026 年 04 月 21 日	6,000	2024 年 10 月 17 日	5,000	连带责任担保	无		3	否	否
广州致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	10,000	2024 年 10 月 17 日	5,000	连带责任担保	无		3	否	否
广州致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	10,000	2025 年 12 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
贵州致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2024 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	是	否
贵州致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2024 年 03 月 31 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
哈尔滨致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000	2024 年 12 月 14 日	3,000	连带责任担保	无		1	否	否
哈尔滨致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000	2024 年 03 月 21 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2026 年 06 月 05 日	5,000	连带责任担保	无		1	否	否
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2025 年 09 月 17 日	5,000	连带责任担保	无		3	否	否
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2026 年 04 月 24 日	6,000	连带责任担保	无		1	否	否
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2025 年 06 月 12 日	6,000	连带责任担保	无		1	否	否
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2025 年 12 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2025 年 11 月 18 日	4,000	连带责任担保	无		1	否	否
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2024 年 02 月 06 日	2,500	连带责任担保	无		1	否	否
建发致新（广州）医疗	2026 年 04	20,000	2025 年 01	5,000	连带责任	无	小股东按照	1	否	否

供应链管理有限公司	月 21 日		月 20 日		担保		股比进行反担保			
建发致新（广州）医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2024 年 10 月 17 日	5,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	3	否	否
建发致新（广州）医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 05 月 08 日	5,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
建发致新（广州）医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 02 月 25 日	5,500	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	是	否
建发致新（广州）医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2026 年 06 月 05 日	1,200	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
江西致新医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	1,000	2025 年 06 月 20 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
昆明致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	10,000	2025 年 11 月 17 日	4,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
昆明致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	10,000	2024 年 06 月 06 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	3	否	否
昆明致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	10,000	2025 年 09 月 28 日	2,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
南京致新德辉供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	8,000	2024 年 03 月 04 日	3,000	连带责任担保	无		1	否	否
南京致新德辉供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	8,000	2026 年 04 月 24 日	4,000	连带责任担保	无		1	否	否
南京致新德辉供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	8,000	2025 年 07 月 02 日	2,000	连带责任担保	无		1	否	否
南宁乐致新康医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	9,000	2025 年 09 月 28 日	3,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2026 年 02 月 06 日	10,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 11 月 18 日	10,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2024 年 12 月 03 日	10,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 03 月 06 日	20,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 11 月 17 日	3,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 03 月 05 日	20,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 05 月 21 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2026 年 02 月 06 日	5,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2024 年 12 月 26 日	5,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 04 月 14 日	10,000	连带责任担保	无		3	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2026 年 03 月 20 日	15,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2024 年 06 月 18 日	12,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发鹭益科技有限	2026 年 04	130,000	2025 年 11	12,000	连带责任	无		1	否	否

公司	月 21 日		月 17 日		担保					
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 11 月 18 日	10,000	连带责任担保	无		3	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2026 年 04 月 24 日	10,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2024 年 11 月 21 日	5,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 12 月 25 日	10,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发鹭益科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	130,000	2025 年 09 月 25 日	10,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发致为医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 07 月 08 日	2,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发致为医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2026 年 02 月 06 日	5,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发致为医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2024 年 12 月 09 日	5,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发致为医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 12 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
上海建发致为医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 12 月 04 日	5,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发致为医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 05 月 15 日	6,800	连带责任担保	无		1	否	否
上海建发致为医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 02 月 06 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海建发致远眼科器材有限公司	2026 年 04 月 21 日	1,000	2024 年 07 月 24 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	是	否
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2024 年 05 月 31 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2025 年 12 月 05 日	2,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2025 年 05 月 07 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2026 年 02 月 06 日	5,000	连带责任担保	无		1	否	否
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	2026 年 04 月 21 日	25,000	2025 年 12 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
四川致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000	2025 年 06 月 06 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
四川致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000	2024 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
四川致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000	2025 年 12 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
天津致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	7,000	2025 年 03 月 24 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
天津致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	7,000	2025 年 12 月 04 日	2,000	连带责任担保	无		1	否	否
天津致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	7,000	2025 年 03 月 27 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
天津致新康德医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	7,000	2025 年 06 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 02 月 25 日	4,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	是	否
云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 01 月 15 日	4,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否

云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 05 月 15 日	2,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 06 月 20 日	5,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2025 年 05 月 14 日	4,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
致新康德供应链管理河北有限公司	2026 年 04 月 21 日	1,000	2025 年 06 月 20 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
重庆致新医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	3,000	2024 年 05 月 31 日	1,000	连带责任担保	无		1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	80,000	2026 年 02 月 06 日	5,000	连带责任担保	无		1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	80,000	2026 年 02 月 06 日	3,000	连带责任担保	无		1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	80,000	2025 年 07 月 14 日	10,000	连带责任担保	无		1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	80,000	2026 年 02 月 06 日	20,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	20,000	2026 年 02 月 06 日		连带责任担保	无		1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	80,000	2025 年 07 月 14 日	5,000	连带责任担保	无		2	否	否
预计其他控股子公司（综合授信担保及业务担保）	2026 年 04 月 21 日	40,000			连带责任担保	无			否	否
预计其他控股子公司（综合授信担保及业务担保）	2026 年 04 月 21 日	50,000			连带责任担保	无			否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			808,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						159,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			808,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）						567,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
建发致新（广州）医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000	2026 年 04 月 24 日	1,800	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
上海建发致远眼科器材有限公司	2026 年 04 月 21 日	4,000	2025 年 11 月 17 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
上海建发致远眼科器材有限公司	2026 年 04 月 21 日	4,000	2025 年 11 月 17 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
上海建发致远眼科器材有限公司	2026 年 04 月 21 日	4,000	2025 年 07 月 30 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	是	否
龙岩致康医疗器械有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 07 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
龙岩致康医疗器械有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 08 月 27 日	1,000	连带责任担保	无		1	否	否
龙岩致康医疗器械有限	2026 年 04	2,000	2024 年 08	1,000	连带责任	无		1	是	否

公司	月 21 日		月 28 日		担保					
南平致康医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 07 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
南平致康医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 07 月 26 日	1,000	连带责任担保	无		1	否	否
南平致康医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2024 年 06 月 12 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
宁德致康医疗器械有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 07 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
宁德致康医疗器械有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 07 月 26 日	1,000	连带责任担保	无		1	否	否
宁德致康医疗器械有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2024 年 06 月 12 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
莆田致德医疗器械贸易有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 07 月 25 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
莆田致德医疗器械贸易有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 07 月 26 日	1,000	连带责任担保	无		1	否	否
莆田致德医疗器械贸易有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2024 年 06 月 14 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
泉州致康医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2025 年 03 月 27 日	1,000	连带责任担保	无		3	是	否
泉州致康医疗供应链管理有限公司	2026 年 04 月 21 日	2,000	2026 年 03 月 20 日	1,000	连带责任担保	无		1	否	否
漳州致康医疗器材有限公司	2026 年 04 月 21 日	3,000	2025 年 04 月 27 日	1,000	连带责任担保	无		3	否	否
漳州致康医疗器材有限公司	2026 年 04 月 21 日	3,000	2025 年 07 月 26 日	1,000	连带责任担保	无		1	否	否
漳州致康医疗器材有限公司	2026 年 04 月 21 日	3,000	2024 年 06 月 12 日	1,000	连带责任担保	无		1	是	否
德尔医疗实业（成都）有限公司	2026 年 04 月 21 日	22,000	2025 年 11 月 17 日	3,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
德尔医疗实业（成都）有限公司	2026 年 04 月 21 日	22,000	2024 年 10 月 29 日	3,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	是	否
德尔医疗实业（成都）有限公司	2026 年 04 月 21 日	22,000	2025 年 06 月 11 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	3	否	否
德尔医疗实业（成都）有限公司	2026 年 04 月 21 日	22,000	2025 年 06 月 18 日	9,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
德尔医疗实业（成都）有限公司	2026 年 04 月 21 日	22,000	2025 年 09 月 26 日	4,875	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
德尔医疗实业（成都）有限公司	2026 年 04 月 21 日	22,000	2025 年 08 月 08 日	2,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
建发致新（安徽）医学科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	3,000	2024 年 12 月 04 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	3	否	否
建发致新（黑龙江）医学科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	3,900	2025 年 09 月 12 日	2,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
建发致新（南昌）医学科技有限公司	2026 年 04 月 21 日		2022 年 12 月 06 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	3	是	否
建发致新（南昌）医学科技有限公司	2026 年 04 月 21 日		2026 年 03 月 20 日	3,500	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	2	否	否

							担保			
建发致新（山西）医学科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	1,100	2024 年 12 月 26 日	1,050	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	是	否
建发致新（云南）医疗科技有限公司	2026 年 04 月 21 日		2025 年 01 月 09 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	是	否
建发致新（重庆）医疗器械有限公司	2026 年 04 月 21 日		2024 年 12 月 03 日	1,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	3	是	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	10,000	2026 年 04 月 24 日	15,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	10,000	2025 年 08 月 13 日	5,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	10,000	2025 年 06 月 25 日	10,000	连带责任担保	无	小股东按照股比进行反担保	1	否	否
控股子公司（供应链金融等业务）	2026 年 04 月 21 日	10,000			连带责任担保	无		1	否	否
预计其他控股子公司（综合授信担保及业务担保）	2026 年 04 月 21 日	10,000			连带责任担保	无			否	否
预计其他控股子公司（综合授信担保及业务担保）	2026 年 04 月 21 日	10,000			连带责任担保	无			否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		92,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		21,300				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		92,000		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		71,175				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		900,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		180,500				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		900,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		638,175				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				294.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0.00						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				634,175						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				529,641.21						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				1,163,816.21						

注：（1）上表中担保金额、担保发生额、担保余额的统计，均以签署的担保合同（或最高额保证合同）金额计算。公司对担保合同项下子公司实际使用的借款本金、利息及合同约定的其他相关费用承担担保责任。

（2）上表中存在两份担保合同担保同一授信额度的情形，由于公司未因此新增授信额度及担保敞口，在统计担保余额（即已使用担保额度）时已去重，仅统计对应的最高担保额度。

（3）报告期末，公司实际承担担保责任的借款本金金额为 18.80 亿元。

采用复合方式担保的具体情况说明：

☐适用 ☒不适用

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	370,864,656	88.03%				- 3,290,432	- 3,290,432	367,574,224	87.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股	184,294,303	43.75%				-7,495	-7,495	184,286,808	43.74%
3、其他内资持股	186,569,906	44.29%				- 3,282,490	- 3,282,490	183,287,416	43.51%
其中：境内法人持股	175,401,261	41.63%				-3,341	-3,341	175,397,920	41.63%
境内自然人持股	3,786	0.00%				-3,786	-3,786		
基金理财产品等	11,164,859	2.65%				- 3,275,363	- 3,275,363	7,889,496	1.87%
4、外资持股	447	0.00%				-447	-447		
其中：境外法人持股	447	0.00%				-447	-447		
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	50,423,853	11.97%				3,290,432	3,290,432	53,714,285	12.75%
1、人民币普通股	50,423,853	11.97%				3,290,432	3,290,432	53,714,285	12.75%
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	421,288,509	100.00%				—	—	421,288,509	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司首次公开发行网下配售限售股 3,290,432 股于 2026 年 3 月 25 日上市流通。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

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
厦门建发医疗健康投资有限公司	182,697,312			182,697,312	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2028 年 9 月 25 日
萍乡畅和源投资管理合伙企业（有限合伙）	112,924,000			112,924,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日
新余市质禹企业管理合伙企业（有限合伙）	32,000,000			32,000,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日
西藏臻善创业投资合伙企业（有限合伙）	20,445,760			20,445,760	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日
上海蔼祥企业管理咨询中心（有限合伙）	10,028,160			10,028,160	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日
中信证券资管—中信银行—中信证券资管建发致新员工参与创业板战略配售 1 号集合资产管理计划	3,900,000			3,900,000	首次公开发行战略配售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日

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
中信证券资管—中信银行—中信证券资管建发致新员工参与创业板战略配售 2 号集合资产管理计划	2,400,000			2,400,000	首次公开发行战略配售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日
厦门国升发展私募基金管理有限责任公司—厦门国升增长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,589,496			1,589,496	首次公开发行战略配售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日
厦门市产业投资有限公司	1,589,496			1,589,496	首次公开发行战略配售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2026 年 9 月 25 日
网下发行限售股份	3,290,432	3,290,432		0	首发后限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。	2026 年 3 月 25 日
合计	370,864,656	3,290,432	—	367,574,224	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

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	16,961	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0.00	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0.00		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
厦门建发医疗健康投资有限公司	国有法人	43.37%	182,697,312		182,697,312		不适用	
萍乡畅和源投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	26.80%	112,924,000		112,924,000		不适用	

新余市质禹企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.60 %	32,000,000		32,000,000		不适用	
西藏臻善创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.85 %	20,445,760		20,445,760		不适用	
上海葛祥企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.38 %	10,028,160		10,028,160		不适用	
中信证券资管—中信银行—中信证券资管建发致新员工参与创业板战略配售 1 号集合资产管理计划	其他	0.93 %	3,900,000		3,900,000		不适用	
中信证券资管—中信银行—中信证券资管建发致新员工参与创业板战略配售 2 号集合资产管理计划	其他	0.57 %	2,400,000		2,400,000		不适用	
厦门市产业投资有限公司	国有法人	0.38 %	1,589,496		1,589,496		不适用	
厦门国升发展私募基金管理有限责任公司—厦门国升增长股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.38 %	1,589,496		1,589,496		不适用	
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.18 %	759,031	758,665		759,031	不适用	
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）	根据公司首次公开发行股票并在创业板上市的安排，以及截至报告期末的股东持股情况，下列战略投资者因参与战略配售持有公司股份，并进入公司前十名股东范围。 股东名称如下：中信证券资管—中信银行—中信证券资管建发致新员工参与创业板战略配售 1 号集合资产管理计划、中信证券资管—中信银行—中信证券资管建发致新员工参与创业板战略配售 2 号集合资产管理计划、厦门市产业投资有限公司及厦门国升发展私募基金管理有限责任公司—厦门国升增长股权投资合伙企业（有限合伙），具体约定持股期间的起止日期均为：自 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 24 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	萍乡畅和源投资管理合伙企业（有限合伙）和新余市质禹企业管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为刘登红。除上述情况之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
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					
高盛公司有限责任公司	759,031	人民币普通股		759,031				
香港中央结算有限公司	662,600	人民币普通股		662,600				
刘巨宝	450,000	人民币普通股		450,000				
刘金媛	405,056	人民币普通股		405,056				
何玉琴	300,000	人民币普通股		300,000				
狄仁浩	260,000	人民币普通股		260,000				
熊庆华	245,723	人民币普通股		245,723				
叶英生	187,575	人民币普通股		187,575				

蔡福军	187,300	人民币普通股	187,300
刘勇	179,900	人民币普通股	179,900
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海建发致新医疗科技集团股份有限公司
2026 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	1,922,436,395.91	1,855,908,118.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		70,809,944.44
衍生金融资产		
应收票据	30,040,761.88	28,845,448.80
应收账款	9,496,983,831.54	7,977,224,244.05
应收款项融资	18,363,215.84	49,559,136.57
预付款项	637,431,841.45	515,467,867.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	99,476,298.99	132,773,686.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,439,563,232.92	3,446,830,295.41
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	5,816,241.58	6,326,283.26
其他流动资产	192,159,149.64	135,897,243.27
流动资产合计	15,842,270,969.75	14,219,642,268.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	12,001,550.21	14,361,656.12
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,093,595.49	1,303,760.91
固定资产	159,705,902.92	166,285,847.10
在建工程	1,072,766.74	896,218.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,302,428.97	102,959,487.06
无形资产	6,223,449.59	7,126,095.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	37,308,630.34	37,308,630.34
长期待摊费用	72,112,208.17	80,732,996.61
递延所得税资产	113,363,115.88	101,896,514.12
其他非流动资产	3,410,372.13	19,765,644.64
非流动资产合计	489,594,020.44	532,636,850.88
资产总计	16,331,864,990.19	14,752,279,118.99
流动负债：		
短期借款	3,740,187,767.87	3,459,206,371.87
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	771,063,790.48	944,167,725.94
应付账款	8,447,102,560.48	6,876,013,141.88
预收款项	692,819.30	1,471,712.54
合同负债	325,316,244.80	418,652,330.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	85,764,831.81	138,973,796.66
应交税费	77,982,323.70	73,119,078.27
其他应付款	228,516,590.48	196,000,435.82
其中：应付利息		
应付股利	21,143,531.00	
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	41,425,565.78	67,718,489.24
其他流动负债	47,192,546.53	52,704,854.49
流动负债合计	13,765,245,041.23	12,228,027,937.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

项目	期末余额	期初余额
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	48,223,392.84	60,790,966.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	100,000.00	
递延所得税负债	190,205.76	270,211.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,513,598.60	61,061,177.26
负债合计	13,813,758,639.83	12,289,089,114.44
所有者权益：		
股本	421,288,509.00	421,288,509.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,131,735.41	345,204,230.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,626,246.65	90,374,084.94
一般风险准备		
未分配利润	1,310,629,316.16	1,264,162,124.95
归属于母公司所有者权益合计	2,170,675,807.22	2,121,028,949.02
少数股东权益	347,430,543.14	342,161,055.53
所有者权益合计	2,518,106,350.36	2,463,190,004.55
负债和所有者权益总计	16,331,864,990.19	14,752,279,118.99

法定代表人：余峰 主管会计工作负责人：任高峰 会计机构负责人：王红霞

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	657,304,956.63	452,382,931.82
交易性金融资产		70,809,944.44
衍生金融资产		
应收票据	59,271,058.20	
应收账款	363,575,737.70	218,997,687.46
应收款项融资		
预付款项	50,283,601.22	23,733,892.86
其他应收款	2,119,845,712.12	1,956,866,019.83
其中：应收利息		
应收股利	140,728,400.00	
存货	493,349,440.07	557,148,849.99
其中：数据资源		

项目	期末余额	期初余额
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	5,585,558.25	15,801,592.92
流动资产合计	3,749,216,064.19	3,295,740,919.32
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	1,653,535,459.07	1,650,182,351.23
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	987,304.84	1,152,250.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,916,316.95	22,912,936.75
无形资产	3,476,550.34	3,692,495.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	816,898.70	791,723.34
递延所得税资产	370,809.25	526,038.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,678,103,339.15	1,679,257,796.00
资产总计	5,427,319,403.34	4,974,998,715.32
流动负债：		
短期借款	1,510,908,070.82	1,290,276,401.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	381,028,587.52	359,485,220.07
应付账款	170,918,494.41	177,776,717.43
预收款项		
合同负债	11,707,207.12	11,109,823.58
应付职工薪酬	2,974,531.89	16,703,316.85
应交税费	2,750,120.80	504,057.95
其他应付款	1,711,785,309.43	1,547,359,556.05
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	8,275,178.76	30,990,132.26
其他流动负债	1,579,553.75	1,292,744.53
流动负债合计	3,801,927,054.50	3,435,497,969.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,658,983.85	15,674,749.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,658,983.85	15,674,749.18
负债合计	3,813,586,038.35	3,451,172,719.06
所有者权益：		
股本	421,288,509.00	421,288,509.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,967,158.92	502,323,705.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,990,206.16	85,738,044.45
未分配利润	585,487,490.91	514,475,737.28
所有者权益合计	1,613,733,364.99	1,523,825,996.26
负债和所有者权益总计	5,427,319,403.34	4,974,998,715.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	10,004,379,631.67	9,828,903,137.14
其中：营业收入	10,004,379,631.67	9,828,903,137.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,658,895,749.14	9,522,501,457.87
其中：营业成本	9,194,416,388.52	9,049,963,892.37
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	25,848,281.67	15,322,127.06
销售费用	274,239,655.38	277,413,887.14
管理费用	102,882,052.87	97,935,116.26
研发费用	14,471,336.31	11,748,430.70

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
财务费用	47,038,034.39	70,118,004.34
其中：利息费用	45,638,334.26	70,609,375.50
利息收入	2,439,032.02	3,329,732.77
加：其他收益	2,779,282.24	1,586,783.92
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,343,280.49	-4,977,505.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,161,073.73	-4,777,587.51
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-35,120,800.43	-33,796,215.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-20,130,700.48	-30,011,685.19
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-264,986.60	306,511.99
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	287,403,396.77	239,509,569.60
加：营业外收入	727,408.70	293,247.86
减：营业外支出	4,429,626.81	1,479,875.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	283,701,178.66	238,322,941.79
减：所得税费用	89,197,932.70	65,525,296.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	194,503,245.96	172,797,644.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	194,503,245.96	172,797,644.81
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）	147,977,054.72	137,035,825.84
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	46,526,191.24	35,761,818.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	194,503,245.96	172,797,644.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,977,054.72	137,035,825.84
归属于少数股东的综合收益总额	46,526,191.24	35,761,818.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.38

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
(二) 稀释每股收益	0.35	0.38

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：余峰 主管会计工作负责人：任高峰 会计机构负责人：王红霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	745,967,856.61	805,661,719.45
减：营业成本	712,634,243.88	765,798,390.31
税金及附加	502,589.42	447,704.22
销售费用	5,955,860.50	8,811,155.70
管理费用	8,742,093.55	17,136,107.76
研发费用		
财务费用	3,024,147.22	1,166,151.11
其中：利息费用	16,859,053.97	27,793,756.37
利息收入	14,713,482.65	27,404,916.21
加：其他收益	64,384.31	156,900.64
投资收益（损失以“—”号填列）	160,071,373.92	118,409,651.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,317,312.17	-3,600,348.64
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-321,265.46	34,356.73
资产减值损失（损失以“—”号填列）	690,150.10	44,909.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	175,613,564.91	130,948,028.99
加：营业外收入	21,000.00	17,407.00
减：营业外支出	1,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	175,633,564.91	130,965,435.99
减：所得税费用	3,111,947.77	6,705,963.62
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	172,521,617.14	124,259,472.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	172,521,617.14	124,259,472.37
（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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	172,521,617.14	124,259,472.37
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	2026 年半年度	2025 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	11,204,575,804.83	10,437,989,466.93
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,794,493,320.62	582,878,003.19
经营活动现金流入小计	12,999,069,125.45	11,020,867,470.12
购买商品、接受劳务支付的现金	10,465,268,080.80	10,115,478,813.59
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	286,731,685.99	253,814,082.00
支付的各项税费	270,124,360.53	149,625,925.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,900,486,225.81	641,122,878.01
经营活动现金流出小计	12,922,610,353.13	11,160,041,699.26
经营活动产生的现金流量净额	76,458,772.32	-139,174,229.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,678,287.18	
取得投资收益收到的现金	1,030,630.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,700.00	17,926.51
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	76,835,617.71	17,926.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,028,497.56	46,142,774.90

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,386,825.49
投资活动现金流出小计	19,028,497.56	48,529,600.39
投资活动产生的现金流量净额	57,807,120.15	-48,511,673.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,838,800.00	17,330,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,838,800.00	10,830,000.00
取得借款收到的现金	2,281,052,271.31	2,512,554,746.88
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,295,891,071.31	2,529,884,746.88
偿还债务支付的现金	2,142,749,916.45	2,504,787,567.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,835,970.10	68,563,990.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,287,881.71	499.23
支付其他与筹资活动有关的现金	31,142,530.69	31,428,134.33
筹资活动现金流出小计	2,326,728,417.24	2,604,779,692.25
筹资活动产生的现金流量净额	-30,837,345.93	-74,894,945.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-294.66	482.33
五、现金及现金等价物净增加额	103,428,251.88	-262,580,366.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,654,194,728.12	1,598,808,988.19
六、期末现金及现金等价物余额	1,757,622,980.00	1,336,228,622.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	644,160,287.29	746,599,971.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	820,491,706.51	216,094,445.72
经营活动现金流入小计	1,464,651,993.80	962,694,417.00
购买商品、接受劳务支付的现金	737,785,014.72	963,980,361.25
支付给职工以及为职工支付的现金	29,963,004.58	24,830,017.20
支付的各项税费	583,696.78	632,827.39
支付其他与经营活动有关的现金	674,101,066.37	718,178,745.02
经营活动现金流出小计	1,442,432,782.45	1,707,621,950.86
经营活动产生的现金流量净额	22,219,211.35	-744,927,533.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,678,287.18	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金	24,470,230.53	119,010,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	596,786,436.41	778,327,456.09
投资活动现金流入小计	696,934,954.12	903,837,456.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	273,441.00	661,850.00
投资支付的现金	2,550,000.00	62,550,000.00

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	595,394,844.24	658,355,660.96
投资活动现金流出小计	598,218,285.24	721,567,510.96
投资活动产生的现金流量净额	98,716,668.88	182,269,945.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	944,530,936.95	741,554,878.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	944,530,936.95	741,554,878.53
偿还债务支付的现金	748,776,244.56	572,684,972.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,116,846.45	27,519,964.09
支付其他与筹资活动有关的现金	7,051,900.38	5,540,443.42
筹资活动现金流出小计	854,944,991.39	605,745,380.11
筹资活动产生的现金流量净额	89,585,945.56	135,809,498.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	210,521,825.79	-426,848,090.31
加：期初现金及现金等价物余额	394,512,771.70	789,044,454.48
六、期末现金及现金等价物余额	605,034,597.49	362,196,364.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	421,288,509.00				345,204,230.13				90,374,084.94		1,264,162,124.95		2,121,028,949.02	342,161,055.53	2,463,190,004.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	421,288,509.00				345,204,230.13				90,374,084.94		1,264,162,124.95		2,121,028,949.02	342,161,055.53	2,463,190,004.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,072,494.72				17,252,161.71		46,467,191.21		49,646,858.20	5,269,487.61	54,916,345.81
（一）综合收益总额											147,977,054.72		147,977,054.72	46,526,191.24	194,503,245.96
（二）所有者投入和减少资本					-14,072,494.72								-14,072,494.72	5,174,709.08	-8,897,785.64
1. 所有者投入的普通股														14,838,800.00	14,838,800.00

项目	2026 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												
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					1,700,642.37								1,700,642.37	7,271.99	1,707,914.36
4. 其他					15,773,137.09								15,773,137.09	9,671,362.91	25,444,500.00
(三) 利润分配									17,252,161.71		101,509,863.51		84,257,701.80	46,431,412.71	130,689,114.51
1. 提取盈余公积									17,252,161.71		17,252,161.71				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											84,257,701.80		84,257,701.80	46,431,412.71	130,689,114.51
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资															

项目	2026 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												
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	421,288,509.00				331,131,735.41				107,626,246.65		1,310,629,316.16		2,170,675,807.22	347,430,543.14	2,518,106,350.36

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	358,095,232.00				38,230,087.58					76,661,598.55		1,008,242,579.44		1,481,229,497.57	295,373,713.34	1,776,603,210.91
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	358,095,232.00				38,230,087.58					76,661,598.55		1,008,242,579.44		1,481,229,497.57	295,373,713.34	1,776,603,210.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,589,533.51							137,035,825.84		139,625,359.35	45,883,001.94	185,508,361.29
（一）综合收益总额												137,035,825.84		137,035,825.84	35,761,818.97	172,797,644.81
（二）所有者投入和减少资本					2,589,533.51									2,589,533.51	10,121,682.20	12,711,215.71
1. 所有者投入的普通股															14,330,000.00	14,330,000.00
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					2,470,296.50									2,470,296.50	10,960.12	2,481,256.62
4. 其他					119,237.01									119,237.01	-4,219,277.92	-4,100,040.91
（三）利润分															-499.23	-499.23

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
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														-499.23	-499.23
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															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	358,095,232.00				40,819,621.09				76,661,598.55		1,145,278,405.28		1,620,854,856.92	341,256,715.28	1,962,111,572.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	421,288,509.00				502,323,705.53				85,738,044.45	514,475,737.28		1,523,825,996.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	421,288,509.00				502,323,705.53				85,738,044.45	514,475,737.28		1,523,825,996.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,643,453.39				17,252,161.71	71,011,753.63		89,907,368.73
（一）综合收益总额										172,521,617.14		172,521,617.14
（二）所有者投入和减少资本					1,643,453.39							1,643,453.39
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					1,643,453.39							1,643,453.39
4．其他												
（三）利润分配									17,252,161.71	101,509,863.51	-	-84,257,701.80
1．提取盈余公积									17,252,161.71	-17,252,161.71		
2．对所有者（或股东）的分配										-84,257,701.80		-84,257,701.80
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												

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（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	421,288,509.00				503,967,158.92				102,990,206.16	585,487,490.91		1,613,733,364.99

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	358,095,232.00				196,718,090.02				72,025,558.06	391,063,359.68		1,017,902,239.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,095,232.00				196,718,090.02				72,025,558.06	391,063,359.68		1,017,902,239.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,393,575.66					124,259,472.37		126,653,048.03
（一）综合收益总额										124,259,472.37		124,259,472.37
（二）所有者投入和减少资本					2,393,575.66							2,393,575.66
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					2,393,575.66							2,393,575.66
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												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（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	358,095,232.00				199,111,665.68				72,025,558.06	515,322,832.05		1,144,555,287.79

三、公司基本情况

上海建发致新医疗科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海致新医疗供应链管理有限公司（以下简称“致新有限公司”），致新有限公司系于 2010 年 8 月经上海市工商行政管理局批准设立，由上海浦东致新印务有限公司和上海盖志企业管理咨询有限公司共同发起设立。2017 年 9 月 25 日，致新有限公司召开股东会，全体股东一致同意将致新有限公司整体变更设立为股份有限公司。2025 年 9 月，公司经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股 63,193,277.00 股，发行后总股本为 421,288,509.00 元。本公司 A 股股票自 2025 年 9 月 25 日起在深圳证券交易所创业板上市交易，证券简称为“建发致新”，证券代码为“301584”。

公司主要的经营活动为医疗器械直销及分销业务，并为终端医院提供医用耗材集约化运营与供应（SPD）服务。

注册地址：上海市杨浦区杨树浦路 288 号 9 层；统一社会信用代码：91310104560199492F；法定代表人：余峰。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 14 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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。

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款项	单项计提金额超过应收款项坏账准备总额的 10%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额超过应收款项坏账准备总额的 10%
重要的应收款项实际核销	单项核销金额超过应收款项坏账准备总额的 10%
重要的在建工程	单个项目预算金额超过集团资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年且单项金额超过集团资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且单项金额超过集团资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年且单项金额超过集团资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过集团资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上或利润总额占集团利润总额 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理**①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股

权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的

差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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。

9、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。

10、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

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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。

A.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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，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 信用等级较低的银行承兑汇票

应收票据组合 3 信用等级较高的银行承兑汇票

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客户

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 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 4 应收押金、保证金及出口退税

其他应收款组合 5 应收其他款项

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 信用等级较高的银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收其他款项

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收分期收款销售商品款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照客户每笔业务应收款项的发生日期分别计算账龄。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

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.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.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；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

（6）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。

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）。

（7）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。

（8）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、11。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经

济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

相关政策见本节五、10、金融工具

13、应收账款

相关政策见本节五、10、金融工具

14、应收款项融资

相关政策见本节五、10、金融工具

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

相关政策见本节五、10、金融工具

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。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、10。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，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。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，包括库存商品和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

（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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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、长期应收款

相关政策见本节五、10、金融工具

19、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的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股

份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）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。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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

20、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	5.00	3.17

21、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	30.00	5.00	3.17
运输设备及机器设备	年限平均法	2.00-8.00		12.50-50.00
办公家具及设备	年限平均法	3.00-5.00		20.00-33.33
电子设备	年限平均法	3.00		33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准及时点
装修工程	装修工程达到预计可使用状态并经过验收

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、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	依据
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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或计入相关资产的成本。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、委托外部研究开发费用、服务器租赁费、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、其他费用等。

（3）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。

(4) 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。

25、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、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、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。

27、合同负债

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

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，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。

28、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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

29、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。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为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

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。

31、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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司商品销售收入分为直销业务模式和分销业务模式。直销业务模式，公司主要客户为医院等终端医疗机构；分销业务模式，公司主要客户为经销商。

直销业务模式：本公司直销业务模式收入确认分为三类：A.对于客户要求暂存于客户仓库，并根据需求进行耗用的商品，本公司在与客户确认实际耗用商品的情况后确认收入；B.对于客户未要求暂存于客户仓库的商品，本公司将商品交付给客户且客户已接受该商品后确认收入；C.对于合同约定需要安装、调试的商品，本公司将商品交付给客户且完成安装、调试，与客户办理验收手续后确认收入；

分销业务模式：本公司将商品交付给客户且客户已接受该商品后确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含为客户提供终端医疗机构院内医用耗材集约化（SPD）管理等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间确认收入。

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

详见上文“按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策”

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

33、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。

34、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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合

收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③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。

④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。

（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：

①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；

②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。

35、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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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、24。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。

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

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（4） 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联系。

（5） 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6） 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出

租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

36、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务模式，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。

（3）商誉减值

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

（4）递延所得税资产

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

37、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) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%
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%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南致新锐辰信息技术有限公司	15%
漳州致康医疗器材有限公司	20%
龙岩致康医疗器械有限公司	20%
南平致康医疗供应链管理有限公司	20%
宁德致康医疗器械有限公司	20%
莆田致德医疗器械贸易有限公司	20%
贵州致思蒲达企业管理有限公司	20%
建发致新（河北）供应链管理有限公司	20%
邯郸致凌供应链管理有限公司	20%
建发致新（乌鲁木齐）医学科技有限公司	20%
上海致新艾之韵医疗器械有限公司	20%
洛阳致新众诚智慧医疗管理有限公司	20%
乌鲁木齐建发致新供应链管理有限公司	20%
黑龙江建发致新名祥医疗器械有限公司	20%
致新谦美（长春）医疗管理有限公司	20%
营口建发致新智远供应链管理有限公司	20%
福州建发医疗有限公司	20%
建发致新（湖南）医学科技有限公司	20%
南京建尔发医疗科技有限公司	20%
建发致新（海南）医疗科技有限公司	20%
贵州建发致新医学科技有限公司	20%
建发致新（内蒙古）医学科技有限公司	20%
建发致新（江西）医疗器械有限公司	20%
致臻（河南）医疗管理有限公司	20%
建发致新（上海）医疗器械有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策

的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，销售自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日税率为 16%，2019 年 4 月 1 日以后税率为 13%）的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。公司之子公司湖南致新锐辰信息技术有限公司享受该项优惠政策。

（2）本公司之子公司湖南致新锐辰信息技术有限公司于 2024 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202443001967，证书有效期为三年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率征收企业所得税。

（3）本公司部分子公司符合小型微利企业的标准，根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

（4）本公司部分子公司符合小型微利企业的标准，根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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。

（5）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司之子公司湖南致新锐辰信息技术有限公司享受该项税收优惠政策。

（6）根据《财政部 税务总局退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元。本公司之子公司河南致新康德医疗供应链管理有限公司享受该项优惠政策。

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
银行存款	1,757,622,980.00	1,654,194,728.12
其他货币资金	164,813,415.91	201,713,390.43
合计	1,922,436,395.91	1,855,908,118.55

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额包含银行承兑汇票保证金 111,825,680.74 元，外汇交易保证金 4,099,310.46 元，信用证保证金 466,052.24 元，保函保证金 3,319,900.00 元，监管账户资金 45,102,472.47 元，使用受到限制。

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。

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		70,809,944.44
债务工具投资		70,809,944.44
合计	—	70,809,944.44

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,248,736.58	8,757,151.58
商业承兑票据	24,792,025.30	20,088,297.22
合计	30,040,761.88	28,845,448.80

(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	30,787,282.70	100.00%	746,520.82	2.42%	30,040,761.88	29,748,230.15	100.00%	902,781.35	3.03%	28,845,448.80
其中：										
组合 1：商业承兑汇票	25,347,201.24	82.33%	555,175.94	2.19%	24,792,025.30	20,652,523.33	69.42%	564,226.11	2.73%	20,088,297.22
组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票	5,440,081.46	17.67%	191,344.88	3.52%	5,248,736.58	9,095,706.82	30.58%	338,555.24	3.72%	8,757,151.58
合计	30,787,282.70	100.00%	746,520.82	2.42%	30,040,761.88	29,748,230.15	100.00%	902,781.35	3.03%	28,845,448.80

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：商业承兑汇票	25,347,201.24	555,175.94	2.19%
合计	25,347,201.24	555,175.94	2.19%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票	5,440,081.46	191,344.88	3.52%
合计	5,440,081.46	191,344.88	3.52%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

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	
商业承兑汇票	564,226.11	-9,050.17				555,175.94
信用等级较低的银行承兑汇票	338,555.24	-147,210.36				191,344.88
合计	902,781.35	-156,260.53	—	—	—	746,520.82

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

☐适用 ☒不适用

（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	46,486,383.08	3,493,560.96
商业承兑票据	52,615,223.00	1,050,000.00
合计	99,101,606.08	4,543,560.96

（6） 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	8,790,944,216.09	7,332,925,008.37
1 至 2 年	715,204,128.44	668,902,248.29
2 至 3 年	156,265,860.21	108,666,281.88
3 年以上	44,741,665.88	43,124,438.59
其中：3 至 4 年	23,385,440.41	21,149,787.58
4 至 5 年	15,689,475.23	17,039,688.80
5 年以上	5,666,750.24	4,934,962.21
合计	9,707,155,870.62	8,153,617,977.13

(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	12,544,149.89	0.13%	12,544,149.89	100.00%		16,351,239.95	0.20%	16,351,239.95	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,694,611,720.73	99.87%	197,627,889.19	2.04%	9,496,983,831.54	8,137,266,737.18	99.80%	160,042,493.13	1.97%	7,977,224,244.05
其中：										
组合 2：应收其他客户	9,694,611,720.73	99.87%	197,627,889.19	2.04%	9,496,983,831.54	8,137,266,737.18	99.80%	160,042,493.13	1.97%	7,977,224,244.05
合计	9,707,155,870.62	100.00%	210,172,039.08	2.17%	9,496,983,831.54	8,153,617,977.13	100.00%	176,393,733.08	2.16%	7,977,224,244.05

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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
唐山南湖医院有限责任公司	7,379,881.06	7,379,881.06	7,379,881.06	7,379,881.06	100.00%	预计无法收回
云南昆华医院投资管理有限公司	2,627,804.42	2,627,804.42	2,627,804.42	2,627,804.42	100.00%	预计无法收回
太原市妇幼保健院	2,299,311.00	2,299,311.00				
北京长峰医院股份有限公司	660,724.25	660,724.25				
重庆百康医药有限公司	627,276.00	627,276.00	627,276.00	627,276.00	100.00%	预计无法收回
吉林省博宁科贸有限公司	478,293.81	478,293.81				
北京华博医院	368,761.00	368,761.00				
安徽省鸿宽健康产业有限公司	366,976.20	366,976.20				
龙岩市新罗区国德中医院有限公司	314,761.33	314,761.33	314,761.33	314,761.33	100.00%	预计无法收回
广州医科大学附属	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回

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
妇女儿童医疗中心						
成都青羊兴光明眼科医院有限责任公司	168,103.28	168,103.28	168,103.28	168,103.28	100.00%	预计无法收回
晋江市医院（上海市第六人民医院福建医院）	141,120.00	141,120.00	141,120.00	141,120.00	100.00%	预计无法收回
重庆医科大学附属第一医院	111,350.00	111,350.00	111,350.00	111,350.00	100.00%	预计无法收回
零星客户款项	606,877.60	606,877.60	606,877.60	606,877.60	100.00%	预计无法收回
合计	16,351,239.95	16,351,239.95	12,544,149.89	12,544,149.89		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收其他客户账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,790,911,259.68	43,954,557.77	0.50%
1-2 年	708,222,665.05	35,411,133.27	5.00%
2-3 年	154,431,196.08	77,215,598.23	50.00%
3 年以上	41,046,599.92	41,046,599.92	100.00%
合计	9,694,611,720.73	197,627,889.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,351,239.95		2,299,311.00	1,507,779.06		12,544,149.89
按组合计提坏账准备	160,042,493.13	37,756,319.24		170,923.18		197,627,889.19
合计	176,393,733.08	37,756,319.24	2,299,311.00	1,678,702.24	—	210,172,039.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	1,678,702.24
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：

☐适用 ☒不适用

(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
上海交通大学医学院 附属新华医院	1,215,104,909.30		1,215,104,909.30	12.52%	6,075,524.55
上海市第十人民医院	361,852,250.55		361,852,250.55	3.73%	1,809,676.20
郑州市中心医院	248,672,800.33		248,672,800.33	2.56%	3,988,089.61
上海交通大学医学院 附属第九人民医院	167,175,636.12		167,175,636.12	1.72%	835,878.17
哈尔滨医科大学附属 第二医院	149,857,868.97		149,857,868.97	1.54%	749,289.34
合计	2,142,663,465.27	—	2,142,663,465.27	22.07%	13,458,457.87

5、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	18,363,215.84	49,559,136.57
合计	18,363,215.84	49,559,136.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,429,019.00	
合计	117,429,019.00	—

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,476,298.99	132,773,686.53
合计	99,476,298.99	132,773,686.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	89,836,847.02	99,074,186.60
采购退货款	7,729,606.96	7,726,831.96
其他款项	10,286,239.59	34,508,777.17
合计	107,852,693.57	141,309,795.73

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）	53,507,202.88	87,273,859.25
1 至 2 年	24,673,817.76	24,326,271.94
2 至 3 年	17,537,920.99	19,062,849.09
3 年以上	12,133,751.94	10,646,815.45
其中：3 至 4 年	4,190,846.76	8,510,582.94
4 至 5 年	6,854,208.33	1,126,338.03
5 年以上	1,088,696.85	1,009,894.48
合计	107,852,693.57	141,309,795.73

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	
按单项计提坏账准备	4,562,649.28	4.23%	4,562,649.28	100.00%		4,562,649.28	3.23%	4,562,649.28	100.00%	
其中：										

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	103,290,044.29	95.77%	3,813,745.30	3.69%	99,476,298.99	136,747,146.45	96.77%	3,973,459.92	2.91%	132,773,686.53
其中：										
组合 4：应收押金、保证金及出口退税	89,410,143.52	82.90%	625,871.03	0.70%	88,784,272.49	97,045,773.71	68.68%	679,320.52	0.70%	96,366,453.19
组合 5：应收其他款项	13,879,900.77	12.87%	3,187,874.27	22.97%	10,692,026.50	39,701,372.74	28.10%	3,294,139.40	8.30%	36,407,233.34
合计	107,852,693.57	100.00%	8,376,394.58	7.77%	99,476,298.99	141,309,795.73	100.00%	8,536,109.20	6.04%	132,773,686.53

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	4,562,649.28	4,562,649.28	4,562,649.28	4,562,649.28	100.00%	预计无法收回
合计	4,562,649.28	4,562,649.28	4,562,649.28	4,562,649.28	100.00%	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4：应收押金、保证金及出口退税

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4：应收押金、保证金及出口退税	89,410,143.52	625,871.03	0.70%
合计	89,410,143.52	625,871.03	0.70%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 5：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 5：应收其他款项	13,879,900.77	3,187,874.27	22.97%
合计	13,879,900.77	3,187,874.27	22.97%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的坏账准备	4,562,649.28					4,562,649.28
按组合计提的坏账准备	3,973,459.92	- 159,714.62				3,813,745.30
合计	8,536,109.20	- 159,714.62	—	—	—	8,376,394.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

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
北京市春立正达医疗器械股份有限公司	保证金及押金	12,469,056.03	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	11.56%	87,283.39
常州市康辉医疗器械有限公司	保证金及押金、 应收采购退货款	8,253,944.19	1 年以内、2-3 年	7.65%	3,106,783.19
泰尔茂医疗产品（上海）有限公司	保证金及押金	6,050,000.00	1 年以内、1-2 年	5.61%	42,350.00
郑州市中心医院	保证金及押金	4,000,000.00	1-2 年	3.71%	28,000.00
阜阳市肿瘤医院	保证金及押金	3,744,000.00	2-3 年	3.47%	26,208.00
合计		34,517,000.22		32.00%	3,290,624.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

7、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	616,685,241.11	96.75%	493,815,568.13	95.81%
1 至 2 年	14,284,736.05	2.24%	15,127,650.25	2.93%
2 至 3 年	3,268,207.01	0.51%	5,892,669.33	1.14%
3 年以上	3,193,657.28	0.50%	631,979.52	0.12%
合计	637,431,841.45	100.00%	515,467,867.23	100.00%

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：

☐适用 ☒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

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	106,061,333.45	16.64
第二名	88,754,164.70	13.92
第三名	38,510,918.33	6.04
第四名	32,942,880.63	5.17
第五名	29,918,800.00	4.69
合计	296,188,097.11	46.46

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

☐适用 ☒不适用

(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
库存商品	2,917,430,570.86	75,254,854.60	2,842,175,716.26	2,999,496,961.93	80,816,335.32	2,918,680,626.61
发出商品	614,969,633.98	17,582,117.32	597,387,516.66	537,350,731.43	9,201,062.63	528,149,668.80
合计	3,532,400,204.84	92,836,971.92	3,439,563,232.92	3,536,847,693.36	90,017,397.95	3,446,830,295.41

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(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	
库存商品	80,816,335.32	9,226,339.88		14,787,820.60		75,254,854.60
发出商品	9,201,062.63	10,904,360.60		2,523,305.91		17,582,117.32
合计	90,017,397.95	20,130,700.48	—	17,311,126.51	—	92,836,971.92

按组合计提存货跌价准备：

□适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 ☒ 不适用

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,857,242.28	6,370,879.42
一年内到期的长期应收款减值准备	-41,000.70	-44,596.16
合计	5,816,241.58	6,326,283.26

(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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	184,972,539.46	124,461,587.92
预缴所得税	7,008,358.22	11,237,883.82
预缴其他税费	178,251.96	197,771.53
合计	192,159,149.64	135,897,243.27

补偿性资产相关信息

□适用 ☒ 不适用

其他说明：

□适用 □不适用

11、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	
分期收款销售商品	18,664,585.76	125,603.77	18,538,981.99	21,870,168.01	145,836.43	21,724,331.58	3.83%-4.30%
未确认融资收益	-721,190.20		-721,190.20	-1,036,392.20		-1,036,392.20	3.83%-4.30%
一年内到期的长期应收款	-5,857,242.28	-41,000.70	-5,816,241.58	-6,370,879.42	-44,596.16	-6,326,283.26	3.83%-4.30%
合计	12,086,153.28	84,603.07	12,001,550.21	14,462,896.39	101,240.27	14,361,656.12	

(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	12,086,153.28	100.00%	84,603.07	0.70%	12,001,550.21	14,462,896.39	100.00%	101,240.27	0.70%	14,361,656.12
其中：										
组合 1：应收分期收款销售商品款	12,086,153.28	100.00%	84,603.07	0.70%	12,001,550.21	14,462,896.39	100.00%	101,240.27	0.70%	14,361,656.12
合计	12,086,153.28	100.00%	84,603.07	0.70%	12,001,550.21	14,462,896.39	100.00%	101,240.27	0.70%	14,361,656.12

按组合计提坏账准备类别名称：

组合 1：应收分期收款销售商品款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收分期收款销售商品款	12,086,153.28	84,603.07	0.70%
合计	12,086,153.28	84,603.07	0.70%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(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	
按组合计提的坏账准备	101,240.27	452.53	17,089.73			84,603.07
合计	101,240.27	452.53	17,089.73	—	—	84,603.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,698,096.72			1,698,096.72
2.本期增加金额	1,086,145.62			1,086,145.62
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,086,145.62			1,086,145.62
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,784,242.34			2,784,242.34
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	394,335.81			394,335.81
2.本期增加金额	296,311.04			296,311.04
(1) 计提或摊销	32,618.98			32,618.98
(2) 固定资产转入	263,692.06			263,692.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	690,646.85			690,646.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,093,595.49			2,093,595.49
2.期初账面价值	1,303,760.91			1,303,760.91

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：

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐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

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,705,902.92	166,285,847.10
合计	159,705,902.92	166,285,847.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备及 机器设备	办公家具及 设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	43,630,802.12	195,340,558.15	11,983,700.24	22,316,020.43	273,271,080.94
2.本期增加金额		15,663,564.60	148,305.31	644,113.30	16,455,983.21
(1) 购置		2,058,593.60	148,305.31	644,113.30	2,851,012.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

(4) 其他增加		13,604,971.00			13,604,971.00
3.本期减少金额	1,086,145.62	865,649.03	48,150.75	121,154.51	2,121,099.91
(1) 处置或报废		865,649.03	48,150.75	121,154.51	1,034,954.29
(2) 其他减少	1,086,145.62				1,086,145.62
4.期末余额	42,544,656.50	210,138,473.72	12,083,854.80	22,838,979.22	287,605,964.24
二、累计折旧					
1.期初余额	9,640,459.12	72,724,323.73	7,226,207.25	17,394,243.74	106,985,233.84
2.本期增加金额	685,132.76	18,712,515.45	774,820.22	1,671,622.07	21,844,090.50
(1) 计提	685,132.76	18,712,515.45	774,820.22	1,671,622.07	21,844,090.50
3.本期减少金额	263,692.06	496,973.60	47,442.85	121,154.51	929,263.02
(1) 处置或报废		496,973.60	47,442.85	121,154.51	665,570.96
(2) 其他减少	263,692.06				263,692.06
4.期末余额	10,061,899.82	90,939,865.58	7,953,584.62	18,944,711.30	127,900,061.32
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	32,482,756.68	119,198,608.14	4,130,270.18	3,894,267.92	159,705,902.92
2.期初账面价值	33,990,343.00	122,616,234.42	4,757,492.99	4,921,776.69	166,285,847.10

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	197,409,208.17	6,563,617.03	203,972,825.20
2.本期增加金额	4,773,545.59		4,773,545.59
(1) 新增租赁合同	4,772,423.47		4,772,423.47
(2) 租赁合同变更	1,122.12		1,122.12
3.本期减少金额	20,068,252.80	3,918,000.00	23,986,252.80
(1) 租赁合同结束	14,083,573.98	3,918,000.00	18,001,573.98
(2) 租赁合同提前终止	5,643,294.64		5,643,294.64
(3) 租赁合同变更	341,384.18		341,384.18
4.期末余额	182,114,500.96	2,645,617.03	184,760,117.99
二、累计折旧			
1.期初余额	96,772,194.46	4,241,143.68	101,013,338.14
2.本期增加金额	23,271,520.30	264,561.72	23,536,082.02
(1) 计提	23,271,520.30	264,561.72	23,536,082.02
3.本期减少金额	18,173,731.14	3,918,000.00	22,091,731.14
(1) 处置			
(2) 租赁合同结束	14,083,573.98	3,918,000.00	18,001,573.98
(3) 租赁合同提前终止	4,090,157.16		4,090,157.16

4.期末余额	101,869,983.62	587,705.40	102,457,689.02
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	80,244,517.34	2,057,911.63	82,302,428.97
2.期初账面价值	100,637,013.71	2,322,473.35	102,959,487.06

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,072,766.74	896,218.07
工程物资		
合计	1,072,766.74	896,218.07

（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
上海四院 SPD 项目二期	785,840.71		785,840.71	785,840.71		785,840.71
昆山市第一人民医院医疗耗材精细化管理项目	176,548.67		176,548.67			
金蝶系统项目二期	110,377.36		110,377.36	110,377.36		110,377.36
合计	1,072,766.74		1,072,766.74	896,218.07		896,218.07

（2）重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 □不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				17,136,448.79	17,136,448.79
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				17,136,448.79	17,136,448.79
二、累计摊销					
1.期初余额				10,010,352.88	10,010,352.88
2.本期增加金额				902,646.32	902,646.32
(1) 计提				902,646.32	902,646.32
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				10,912,999.20	10,912,999.20
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				6,223,449.59	6,223,449.59
2.期初账面价值				7,126,095.91	7,126,095.91

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) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

17、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	其他	处置	其他	
四川致新康德医疗供应链管理有限公司	6,264,284.71					6,264,284.71
北京致新中天供应链管理有限公司	10,316,859.19					10,316,859.19
福建致康医疗供应链管理有限公司	26,991,771.15					26,991,771.15
山东致新医疗供应链管理有限公司	2,447,609.44					2,447,609.44
合计	46,020,524.49	—	—	—	—	46,020,524.49

(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	其他	处置	其他	
四川致新康德医疗供应链管理有限公司	6,264,284.71					6,264,284.71
山东致新医疗供应链管理有限公司	2,447,609.44					2,447,609.44
合计	8,711,894.15	—	—	—	—	8,711,894.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉被分摊至预计从企业合并的协同效应中受益的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，包括组成资产组的固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用等经营性资产。

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	29,401,957.09	1,184,829.54	5,231,988.09		25,354,798.54
SPD 项目装修改造	42,876,909.73	7,541,097.24	14,226,190.62		36,191,816.35
其他	8,454,129.79	5,890,866.70	3,779,403.21		10,565,593.28
合计	80,732,996.61	14,616,793.48	23,237,581.92	—	72,112,208.17

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、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	92,836,971.92	23,190,905.60	90,017,397.95	22,326,120.92
内部交易未实现利润	25,004,536.56	5,780,682.84	22,919,065.01	5,526,111.65
可抵扣亏损	87,110,088.98	14,044,604.34	84,820,062.05	13,926,244.66
信用减值准备	219,566,647.67	53,115,605.28	185,805,578.39	45,549,108.87
与税法不一致的使用权资产折旧	89,353,140.53	21,189,556.35	107,664,187.63	25,588,492.27
预提成本费用计税差异	59,229,400.83	14,807,350.21	55,166,053.79	13,791,513.46
预提返利	4,044,175.09	1,011,043.77		
递延收益	100,000.00	25,000.00		
合计	577,244,961.58	133,164,748.39	546,392,344.82	126,707,591.83

(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	375,227.36	93,806.84	280,043.16	70,010.79
与税法不一致的使用权资产折旧	83,265,303.69	19,707,270.39	103,616,190.63	24,581,037.56
与税法不一致的固定资产折旧	763,044.16	190,761.04	1,720,961.50	430,240.38
合计	84,403,575.21	19,991,838.27	105,617,195.29	25,081,288.73

(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	19,801,632.51	113,363,115.88	24,811,077.71	101,896,514.12
递延所得税负债	19,801,632.51	190,205.76	24,811,077.71	270,211.02

(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	1,747,897.25	2,162,788.25
可抵扣亏损	146,795,773.04	142,090,413.06
合计	148,543,670.29	144,253,201.31

(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
2027 年	484,240.88	484,240.88	
2028 年	3,586,402.61	3,686,100.80	
2029 年		7,817.46	
2030 年	3,373,629.74	3,373,629.74	
2031 年	5,677,469.61	5,514,821.08	
2032 年	15,519,962.36	15,519,962.36	
2033 年	55,598,464.00	55,598,464.00	
2034 年	31,607,582.63	33,529,644.93	
2035 年	20,631,211.74	24,375,731.81	
2036 年	10,316,809.47		
合计	146,795,773.04	142,090,413.06	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、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
合同履约成本	1,810,239.09		1,810,239.09	2,119,268.52		2,119,268.52
预付长期资产款	1,600,133.04		1,600,133.04	1,683,026.12		1,683,026.12
预付股权收购款				15,963,350.00		15,963,350.00
合计	3,410,372.13	—	3,410,372.13	19,765,644.64	—	19,765,644.64

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、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	164,813,415.91	164,813,415.91	保证金、监管账户	银行承兑汇票保证金、外汇交易保证金、信用证	196,035,103.25	196,035,103.25	保证金、共管	银行承兑汇票保证金、保函保证金、集采

				保证金、保函保证金、监管账户资金				账户资金、信用证保证金、中标业务共管账户资金
应收票据	4,543,560.96	4,386,132.91	已转让，不予终止确认	用于背书/贴现未能终止确认而受限	6,638,774.70	6,428,275.67	已转让不予终止确认	用于背书/贴现未能终止确认而受限
应收账款	54,292,429.71	50,350,311.55	已转让，不予终止确认	附追索权应收账款保理或转让	5,481,820.41	5,347,314.10	已转让不予终止确认	附追索权应收账款保理或转让
合计	223,649,406.58	219,549,860.37			208,155,698.36	207,810,693.02		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,633,596,462.62	1,838,778,041.68
信用借款	2,043,004,960.31	1,608,307,735.08
不可终止确认的应收票据贴现	4,543,560.96	6,638,774.70
不可终止确认的应收账款保理	48,863,414.42	5,481,820.41
信用证	10,179,369.56	
合计	3,740,187,767.87	3,459,206,371.87

短期借款分类的说明：

保证借款系本公司之母公司厦门建发医疗健康投资有限公司（以下简称“建发医疗”）为本公司及本公司之子公司银行借款提供保证担保，详见本附注十二、4，本公司为本公司之子公司银行借款提供保证担保、本公司之子公司德尔医疗为其子公司银行借款提供保证担保、本公司之子公司福建致康医疗供应链管理有限公司（以下简称“福建致康”）为其子公司银行借款提供保证担保、本公司之子公司上海建发致为医疗器械有限责任公司（以下简称“建发致为”）为其子公司银行借款提供保证担保，以及本公司为本公司之子公司、本公司之子公司德尔医疗为其子公司开展反向保理业务提供保证担保，详见本附注十四、2。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,607,081.30	6,802,219.81
银行承兑汇票	730,456,709.18	937,365,506.13
合计	771,063,790.48	944,167,725.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、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	8,442,614,499.30	6,872,644,902.94
应付长期资产款	4,488,061.18	3,368,238.94
合计	8,447,102,560.48	6,876,013,141.88

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	21,143,531.00	
其他应付款	207,373,059.48	196,000,435.82
合计	228,516,590.48	196,000,435.82

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,143,531.00	
合计	21,143,531.00	—

(2) 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
预提费用	92,538,183.32	93,554,516.22
押金及保证金	71,374,543.33	75,815,844.41
销售返利	15,256,152.47	11,411,431.97
合并范围外关联方往来款	302,118.32	1,150,835.03
其他往来款	27,902,062.04	14,067,808.19
合计	207,373,059.48	196,000,435.82

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 □不适用

其他说明：

□适用 □不适用

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	692,819.30	1,471,712.54
合计	692,819.30	1,471,712.54

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	321,281,243.49	415,234,387.48
预收服务款	4,035,001.31	3,417,942.99
合计	325,316,244.80	418,652,330.47

28、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	137,775,882.17	215,069,742.94	268,205,592.68	84,640,032.43
二、离职后福利-设定提存计划	993,505.49	18,330,082.92	18,226,710.23	1,096,878.18
三、辞退福利	204,409.00	1,527,523.07	1,704,010.87	27,921.20
合计	138,973,796.66	234,927,348.93	288,136,313.78	85,764,831.81

(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	135,749,311.16	190,179,211.54	243,290,747.61	82,637,775.09
2、职工福利费	—	3,802,138.56	3,802,138.56	—
3、社会保险费	468,986.27	9,567,869.26	9,544,137.15	492,718.38
其中：医疗保险费	431,379.87	8,966,728.09	8,938,839.39	459,268.57
工伤保险费	25,630.54	393,694.58	397,851.17	21,473.95
生育保险费	11,975.86	207,446.59	207,446.59	11,975.86

4、住房公积金	396,051.00	10,022,814.24	9,984,369.24	434,496.00
5、工会经费和职工教育经费	1,161,533.74	1,497,709.34	1,584,200.12	1,075,042.96
合计	137,775,882.17	215,069,742.94	268,205,592.68	84,640,032.43

(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	956,923.88	16,819,872.00	16,718,219.58	1,058,576.30
2、失业保险费	36,581.61	590,009.75	588,289.48	38,301.88
3、企业年金缴费	—	920,201.17	920,201.17	—
合计	993,505.49	18,330,082.92	18,226,710.23	1,096,878.18

其他说明：

□适用 □不适用

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,187,260.72	27,970,351.29
企业所得税	39,977,801.54	37,490,201.66
个人所得税	722,772.03	512,775.39
城市维护建设税	1,953,341.97	1,655,960.53
印花税	4,077,317.29	3,364,179.12
教育费附加	1,082,804.91	808,597.68
地方教育附加	715,493.97	532,693.47
其他税种	265,531.27	784,319.13
合计	77,982,323.70	73,119,078.27

其他说明：

□适用 □不适用

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	—	23,198,581.71
一年内到期的租赁负债	41,425,565.78	44,519,907.53
合计	41,425,565.78	67,718,489.24

其他说明：

□适用 □不适用

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	41,763,531.24	52,704,854.49
已转让未终止确认的应收账款	5,429,015.29	
合计	47,192,546.53	52,704,854.49

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		23,198,581.71
一年内到期的长期借款		-23,198,581.71
合计	—	—

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	94,149,257.02	111,413,223.27
未确认融资费用	-4,500,298.40	-6,102,349.50
一年内到期的租赁负债	-41,425,565.78	-44,519,907.53
合计	48,223,392.84	60,790,966.24

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		300,000.00	200,000.00	100,000.00	
合计	—	300,000.00	200,000.00	100,000.00	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	421,288,509.00						421,288,509.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

36、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）	329,210,827.15		15,773,137.09	313,437,690.06
其他资本公积	15,993,402.98	1,700,642.37		17,694,045.35
合计	345,204,230.13	1,700,642.37	15,773,137.09	331,131,735.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：本期收购子公司少数股权，调减股本溢价 15,773,137.09 元，详见本附注八、2。

说明 2：本公司本期因实施股权激励计划，调增其他资本公积 1,700,642.37 元，详见本附注十三、2。

37、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	90,374,084.94	17,252,161.71	—	107,626,246.65
合计	90,374,084.94	17,252,161.71	—	107,626,246.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,264,162,124.95	1,008,242,579.44
调整后期初未分配利润	1,264,162,124.95	1,008,242,579.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,977,054.72	269,632,031.90
减：提取法定盈余公积	17,252,161.71	13,712,486.39
应付普通股股利	84,257,701.80	
期末未分配利润	1,310,629,316.16	1,264,162,124.95

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

☐适用 ☒不适用

39、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	9,976,709,068.97	9,171,556,724.38	9,813,167,461.73	9,035,931,750.13
其他业务	27,670,562.70	22,859,664.14	15,735,675.41	14,032,142.24
合计	10,004,379,631.67	9,194,416,388.52	9,828,903,137.14	9,049,963,892.37

主营业务收入、成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本集团		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中：				
直销	5,464,599,021.19	5,067,401,997.54	5,464,599,021.19	5,067,401,997.54
分销	4,307,308,106.92	4,007,462,420.48	4,307,308,106.92	4,007,462,420.48
服务业	204,801,940.86	96,692,306.36	204,801,940.86	96,692,306.36
按产品分类				
其中：				
血管介入	5,288,742,801.58	4,996,413,083.65	5,288,742,801.58	4,996,413,083.65
外科器械	2,218,032,818.92	2,057,671,796.59	2,218,032,818.92	2,057,671,796.59
检验试剂（IVD）	1,325,438,407.50	1,136,392,742.93	1,325,438,407.50	1,136,392,742.93
医疗设备	617,715,897.01	584,331,414.11	617,715,897.01	584,331,414.11
其他医疗器械	321,977,203.10	300,055,380.74	321,977,203.10	300,055,380.74
SPD 及其他服务	204,801,940.86	96,692,306.36	204,801,940.86	96,692,306.36
按经营地区分类				
其中：				
华东地区	3,922,921,130.56	3,602,042,369.58	3,922,921,130.56	3,602,042,369.58
华北地区	1,538,454,282.84	1,385,490,520.43	1,538,454,282.84	1,385,490,520.43
西南地区	1,252,654,080.34	1,158,295,886.47	1,252,654,080.34	1,158,295,886.47
东北地区	905,734,111.23	848,692,051.77	905,734,111.23	848,692,051.77
华中地区	805,639,505.37	753,782,765.68	805,639,505.37	753,782,765.68
西北地区	780,630,259.76	722,703,607.99	780,630,259.76	722,703,607.99
华南地区	770,675,698.87	700,549,522.46	770,675,698.87	700,549,522.46
合计	9,976,709,068.97	9,171,556,724.38	9,976,709,068.97	9,171,556,724.38

40、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	9,070,226.58	4,450,954.92
教育费附加	4,332,382.52	1,969,093.76
房产税	184,795.57	202,664.54
土地使用税	5,863.04	5,863.04
车船使用税	7,334.91	11,229.74
印花税	9,190,953.98	6,482,519.95
地方教育附加	2,883,993.05	1,343,810.84
其他	172,732.02	855,990.27
合计	25,848,281.67	15,322,127.06

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,938,583.20	66,120,692.92
折旧摊销费	8,684,758.37	7,687,277.84
中介服务费	3,939,658.49	3,643,986.70
商品报损	3,033,167.35	3,416,620.84
交通差旅费	4,391,166.84	3,288,917.80
业务招待费	2,831,726.62	2,433,868.59
办公费	2,704,047.35	2,372,925.04
服务器租赁费	2,360,693.08	1,941,554.42
物业及水电费	1,773,717.83	1,740,638.15
股份支付	1,123,556.87	1,593,722.47
会议费	544,743.39	1,007,396.14
短期租赁费用	589,784.93	914,724.21
残疾人就业保障金	99,138.33	42,858.40
其他	1,867,310.22	1,729,932.74
合计	102,882,052.87	97,935,116.26

其他说明：

□适用 □不适用

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,454,284.54	146,022,176.23
折旧摊销费	37,870,358.22	40,450,211.00
医院 SPD 管理费	15,483,148.49	13,468,641.13
会议费	9,310,160.57	11,495,651.42
交通差旅费	12,215,389.64	10,995,701.09
仓储保管费	12,753,014.84	10,932,918.80
销售服务费	8,340,923.66	10,189,512.25
业务招待费	8,360,759.04	8,597,441.43
短期租赁费用	5,227,359.50	4,723,002.95
办公费	3,993,215.64	4,629,931.39
物业及水电费	4,250,230.74	4,086,614.22
居间费	1,702,426.99	2,564,317.94
业务宣传费	316,704.53	1,801,711.97
股份支付	548,039.02	809,587.37
保险费	399,231.71	376,472.62
其他	6,014,408.25	6,269,995.33
合计	274,239,655.38	277,413,887.14

其他说明：

□适用 □不适用

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,562,789.04	10,723,580.08
服务器租赁费	429,129.35	595,307.65
差旅费	466,557.73	141,658.72
股份支付	36,310.49	76,454.78
折旧摊销费	114,579.27	50,997.60
委外研发费用	704,845.21	
其他	157,125.22	160,431.87
合计	14,471,336.31	11,748,430.70

其他说明：

☐适用 ☒不适用**44、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,638,334.26	70,609,375.50
其中：租赁负债利息支出	1,750,776.68	2,246,433.91
减：利息收入	2,439,032.02	3,329,732.77
利息净支出	43,199,302.24	67,279,642.73
汇兑净损失	-185,018.95	110,353.99
银行手续费	2,763,274.43	1,870,468.29
其他	1,260,476.67	857,539.33
合计	47,038,034.39	70,118,004.34

其他说明：

☐适用 ☒不适用**45、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
一、计入其他收益的政府补助	2,468,143.74	1,284,486.23
其中：与递延收益相关的政府补助	200,000.00	
直接计入当期损益的政府补助	2,268,143.74	1,284,486.23
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	311,138.50	302,297.69
其中：个税扣缴税款手续费	290,525.66	294,797.69
增值税减免	20,612.84	7,500.00
合计	2,779,282.24	1,586,783.92

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		344,199.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	204,888.89	
债权投资在持有期间取得的利息收入	15,797.20	
债务重组收益	-9,243.68	116,323.63
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-393,649.17	-660,440.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,161,073.73	-4,777,587.51
合计	-5,343,280.49	-4,977,505.10

其他说明：

□适用 □不适用

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	156,260.53	-18,266.82
应收账款坏账损失	-35,457,008.24	-33,422,803.31
其他应收款坏账损失	159,714.62	-337,665.71
长期应收款坏账损失	16,637.20	1,765.48
一年内到期的非流动资产坏账损失	3,595.46	-19,244.93
合计	-35,120,800.43	-33,796,215.29

其他说明：

□适用 □不适用

48、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	-20,130,700.48	-30,011,685.19
合计	-20,130,700.48	-30,011,685.19

其他说明：

□适用 □不适用

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-287,733.70	-7,590.89
其中：固定资产	-287,733.70	-7,590.89
使用权资产提前终止或变更利得或损失	22,747.10	314,102.88

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-264,986.60	306,511.99

50、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
赔偿款	214,532.19	108,152.41	214,532.19
无需支付的款项	272,970.15	108,035.20	272,970.15
非流动资产毁损报废利得	54,778.77	990.00	54,778.77
其他	185,127.59	76,070.25	185,127.59
合计	727,408.70	293,247.86	727,408.70

其他说明：

□适用 □不适用

51、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
罚款及滞纳金支出	4,109,902.83	1,210,951.97	4,109,902.83
违约金及赔偿款	302,033.12	200,000.00	302,033.12
其他	17,690.86	68,923.70	17,690.86
合计	4,429,626.81	1,479,875.67	4,429,626.81

其他说明：

□适用 □不适用

52、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	100,744,539.72	71,584,185.66
递延所得税费用	-11,546,607.02	-6,058,888.68
合计	89,197,932.70	65,525,296.98

(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	283,701,178.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,925,294.67
子公司适用不同税率的影响	1,781,271.40
调整以前期间所得税的影响	2,796,026.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,895,585.96
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	1,508,219.64

项目	本期发生额
研发费用加计扣除	-2,149,145.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,559,320.35
所得税费用	89,197,932.70

其他说明：

☐适用 ☒不适用

53、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
代收代付货款	1,684,541,648.12	400,325,316.03
押金及保证金	33,613,728.95	84,840,787.94
其他往来款	71,021,664.62	92,783,470.18
利息收入	2,439,032.02	3,329,732.77
政府补助及补贴	2,877,246.91	1,598,696.27
合计	1,794,493,320.62	582,878,003.19

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
代收代付货款	1,684,376,511.46	352,911,803.52
付现费用	124,773,018.62	135,719,088.11
押金及保证金	32,346,025.62	66,269,008.09
其他往来款	54,005,254.79	82,872,634.33
银行手续费	2,763,274.43	1,870,468.29
营业外支出	2,222,140.89	1,479,875.67
合计	1,900,486,225.81	641,122,878.01

(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

☐适用 ☒不适用

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
处置子公司收到的现金净额（负数）		2,386,825.49
合计	—	2,386,825.49

支付的重要的与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(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

□适用 □不适用

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
新租赁准则下含税租金	21,661,380.69	26,059,934.33
收购少数股权款	9,481,150.00	5,368,200.00
合计	31,142,530.69	31,428,134.33

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	
短期借款	3,459,206,371.87	2,281,052,271.31	174,875,173.42	2,162,825,453.62	12,120,595.11	3,740,187,767.87
应付股利			130,689,114.51	109,545,583.51		21,143,531.00
长期借款	23,198,581.71		16,267.71	23,214,849.42		
租赁负债	105,310,873.77		6,451,215.70	20,731,260.36	1,381,870.49	89,648,958.62
合计	3,587,715,827.35	2,281,052,271.31	312,031,771.34	2,316,317,146.91	13,502,465.60	3,850,980,257.49

54、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	194,503,245.96	172,797,644.81
加：资产减值准备和信用减值损失	55,251,500.91	63,807,900.48
固定资产折和投资性房地产	21,876,709.48	19,126,597.94
使用权资产折旧	23,536,082.02	25,577,374.79
无形资产摊销	902,646.32	1,300,594.37
长期待摊费用摊销	23,237,581.92	12,453,127.61
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）	264,986.60	-306,511.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-54,778.77	-990.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	45,638,334.26	70,609,375.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-220,686.09	-344,199.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,466,601.76	-5,881,506.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-80,005.26	-209,230.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,468,608.99	317,542,987.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,646,131,455.69	-1,424,408,226.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,393,961,907.05	606,279,575.94
其他	1,707,914.36	2,481,256.62
经营活动产生的现金流量净额	76,458,772.32	-139,174,229.14

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,757,622,980.00	1,336,228,622.13
减：现金的期初余额	1,654,194,728.12	1,598,808,988.19
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	103,428,251.88	-262,580,366.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 ☒ 不适用

其他说明：

□适用 ☒ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 ☒ 不适用

其他说明：

□适用 ☒ 不适用

(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	1,757,622,980.00	1,654,194,728.12
可随时用于支付的银行存款	1,757,622,980.00	1,654,194,728.12
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,757,622,980.00	1,654,194,728.12

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

□适用 ☒ 不适用

(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
其他货币资金	164,813,415.91	201,713,390.43	期末使用受限
合计	164,813,415.91	201,713,390.43	

其他说明：

□适用 ☒ 不适用

(7) 供应商融资安排

① 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排 1：反向保理。本公司通过交通银行股份有限公司（简称“交通银行”）作为保理方、由简单汇信息科技（广州）有限公司提供的“简单汇”供应链金融服务平台（简称“简单汇平台”），为本公司产业链上游各级供应商提供供应链保理融资。融资申请人通过登录“简单汇平台”向交通银行转让其持有的本公司所开立金单为凭证的应收账款，并发起保理融资申请，交通银行接受应收账款转让及项下保理融资申请后，由“简单汇平台”以系统消息的形式发送《金单债权转让通知》至本公司，通知发送即视为本公司确认该笔应收账款转让，本公司将根据“简单汇平台”业务规则，在任何情况下均无条件按照《付款承诺函》对应的《最终付款明细》项下付款指令所列明的付款账户信息和承诺付款金额在承诺付款日前完成付款。

供应商融资安排 2：反向保理。本公司通过中国民生银行股份有限公司（简称“民生银行”）作为保理方、由简单汇信息科技（广州）有限公司提供的“简单汇平台”供应链金融服务平台，为本公司产业链上游各级供应商提供供应链保理融资。融资申请人通过登录“简单汇平台”向民生银行转让其持有的本公司所开立金单为凭证的应收账款，并发起保理融资申请，民生银行接受应收账款转让及项下保理融资申请后，由“简单汇平台”以系统消息的形式发送《应收账款转让通知》至本公司，通知发送即视为本公司确认该笔应收账款转让，本公司将根据“简单汇平台”平台业务规则，在任何情况下均无条件按照《付款承诺函》对应的《最终付款明细》项下付款指令所列明的付款账户信息和承诺付款金额在承诺付款日前完成付款。

供应商融资安排 3：本公司通过中国邮政储蓄银行股份有限公司开发运营的“中国邮政储蓄银行供应链金融服务平台”（简称“U 信平台”），为“U 信平台”持有的由本公司到期付款的电子债权凭证的卖方提供服务。付款人或收款人（本公司供应商）根据真实基础交易，通过“供应链平台”记载确认付款人、收款人、债权金额、付款日期等信息，并提供基础交易合同、发票等贸易背景资料，签发电子债权凭证。本公司在电子债权凭证项下的付款义务的履行是无条件且不可撤销的，不因电子债权凭证的支付、转让、拆分及交易背景变化而免除或变更。本公司将根据“U 信平台”业务规则于付款日划付等额于电子债权凭证项下金额。

供应商融资安排 4：反向保理。本公司通过成都银行股份有限公司（简称“成都银行”）作为保理方、由简单汇信息科技（广州）有限公司提供的“简单汇平台”供应链金融服务平台，为本公司产业链上游各级供应商提供供应链保理融资。融资申请人通过登录简单汇平台向成都银行转让其持有的本公司所开立金单为凭证的应收账款，并发起保理融资申请，成都银行接受应收账款转让及项下保理融资申请后，由“简单汇平台”以系统消息的形式发送《金单债权转让通知》至本公司，通知发送即视为本公司确认该笔应收账款转让，本公司将根据“简单汇平台”业务规则，在任何情况下均无条件按照《付款承诺函》对应的《最终还款明细表》项下付款指令所列明的付款账户信息和承诺付款金额在承诺付款日前完成付款。

供应商融资安排 5：反向保理。本公司通过中信银行股份有限公司（简称“中信银行”）作为保理方、由中信银行股份有限公司提供的“e 信”供应链金融服务平台（简称“e 信平台”），为本公司产业链上游各级供应商提供供应链保理融资。融资申请人通过登录“e 信平台”向中信银行转让其持有的本公司的应收账款，并发起保理融资申请，中信银行接受应收账款转让及项下保理融资申请后，由“e 信平台”以系统消息的形式发送《应收账款转让通知》至本公司，通知发送即视为本公司确认该笔应收账款转让，本公司将根据“e 信平台”业务规则，在任何情况下均无条件按照《付款承诺函》对应的《最终付款明细表》项下付款指令所列明的付款账户信息和承诺付款金额在承诺付款日前完成付款。

供应商融资安排 6：本公司通过上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行（简称“浦发银行”）作为保理方，利用其应收账款信息标准化接入模式及在线融资系统，为本公司产业链上游各级供应商提供供应链保理融资服务。融资申请人通过登录浦发银行指定的在线融资系统或浦发银行网银平台，向该行提交其持有的以本公司为买方的合格应收账款转让申请（以双方确认的《应收账款转让通知书》及基础交易合同为依据），并同步发起保理融资需求。供应商向本公司发送《应收账款转让通知书》后登录浦发银行公司网银录入应收账款信息并提出融资申请，本公司登录浦发银行公司网银点击确认，该确认视同已经本公司加盖公章确认的电子文件，并确认应收账款债权已由供应商转让至浦发银行。本公司承诺严格

按照浦发银行通知的付款路径及约定，在应收账款到期日前无条件将款项支付至指定保理专户，且该付款义务不可撤销、不受基础交易合同项下任何争议影响，不以任何理由对应收账款金额提出抵销、抗辩或拒绝支付。

供应商融资安排 7：本公司通过北京银行股份有限公司常营支行（简称“北京银行”）作为保理方，利用其“京信链”平台及线上买方保理服务体系，为本公司产业链上游各级供应商提供供应链保理融资服务。本公司作为核心企业，基于与一级供应商之间真实贸易背景下的商务合同，在京信链平台上向其开立可拆分、转让的电子付款承诺凭证（即“京信”凭证），并承诺于凭证到期日无条件付款。持有该凭证的供应商（包括一级及多级供应商）作为保理融资申请人，通过登录京信链平台向北京银行提交其持有的以本公司为买方的合格应收账款转让申请及保理融资需求，并签订相应合同。本公司与北京银行签署的《买方保理合作协议》构成本项业务的基础框架，各供应商签署的保理合同作为该协议的具体业务合同和组成部分。本公司严格按照北京银行通过京信链平台或书面方式通知的付款路径，在应收账款到期日（即凭证承诺付款日）前将款项足额付至北京银行指定账户。

供应商融资安排 8：本公司通过中国建设银行股份有限公司（简称“建设银行”）作为保理方、由北京跃瀚科技有限责任公司运营的“融易通”供应链金融服务平台，为公司的链上企业提供“e 信通”业务服务。本公司（或成员单位）基于基础交易合同项下对初始债权人（即一级链上企业）的付款义务，通过北京跃瀚科技有限责任公司系统向初始债权人开立应收账款电子凭证并由初始债权人签收。账款凭证代表本公司在凭证到期日的无条件付款承诺。链上企业可将其持有的债务人为本公司（或成员单位）的应收账款电子凭证及其项下应收账款转让给保理方，向保理方申请“e 信通”业务服务。保理方在分析评价后，在符合条件的情况下为链上企业提供“e 信通”业务服务。保理方为链上企业提供“e 信通”业务服务包含有追索权保理、无追索权保理服务，无论保理方提供何种服务，本公司（或成员单位）均应在凭证到期日履行无条件付款义务。

供应商融资安排 9：反向保理。本公司通过与中国民生银行股份有限公司（简称“民生银行”）作为保理方，由北京商银微芯科技有限公司运营的“商银微芯供应链金融服务平台”，为公司的链上企业提供“e 信通”业务服务。本公司及其认可的子分公司与其供应商将双方之间根据商务协议采用赊销方式销售货物、提供服务或出租资产而产生的合法、有效的应收账款债权于平台完成在线记载即开立电子《付款承诺（确认）函》，供应商可通过平台将“e 信”单项下应收账款全部或部分转让给受让方，该转让行为可多次进行；在“e 信”到期时由本公司或其认可的子公司作为应收账款债务人向“e 信”持有人承担及时、足额无条件付款义务。对于承诺付款方使用“e 信”签发限额在平台上签发的“e 信”，保理方为本公司、承诺付款方及平台提供资金清分服务。

供应商融资安排 10：反向保理，本公司通过中国银行股份有限公司江苏省分行（简称“中国银行”）作为保理方，利用其运营的中国银行企业网上银行子域名供应链金融服务功能模块（简称“平台”）为本公司产业链上游各级供应商提供供应链保理服务。融资申请人（即本公司上游供应商）通过登录平台，向该行提交其持有的以本公司为易信开立方的合格应收账款转让申请（以本公司开立的“易信”电子债权凭证及基础交易合同为依据），并同步发起保理融资需求。中国银行在完成审核后，将通过平台电子数据记载向本公司发送业务受理结果，平台记载的易信转让信息即视为本公司知悉并确认该笔应收账款转让及保理融资安排。本公司承诺严格按照平台记载的易信到期日，在应收账款到期日前无条件将款项支付至指定账户，且该付款义务不可撤销、不受基础交易合同项下任何争议影响，不以任何理由对应收账款额提出抵销、抗辩或拒绝支付。

②属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额以及供应商已从融资提供方收到的款项

列报项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
应付账款		180,797,140.84
短期借款	130,645,201.30	
其中：供应商已收到的款项	130,645,201.30	180,797,140.84

③属于供应商融资安排的金融负债的付款到期日区间

项目	2026 年 6 月 30 日
属于供应商融资安排的金融负债	供应商应收账款转让后一年之内

不属于供应商融资安排的可比应付账款	现款现货
-------------------	------

④属于供应商融资安排的金融负债中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

本公司上述金融负债变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

55、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	51,190.95	6.8109	348,656.44
日元	2.00	0.042045	0.08
应付账款			
其中：美元	1,706,271.86	6.8109	11,621,247.01
欧元	267,600.18	7.7671	2,078,477.36
日元	168,082,043.40	0.042045	7,067,009.51

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、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

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2026 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,269,463.47

项 目	2026 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	1,750,776.68
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	811,047.41
与租赁相关的总现金流出	29,294,317.33
售后租回交易产生的相关损益	—

涉及售后租回交易的情况

☐适用 ☒ 不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2026 年 1-6 月金额
租赁收入	1,011,481.66
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	1,011,481.66

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

☐适用 ☒ 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,562,789.04	10,723,580.08
服务器租赁费	429,129.35	595,307.65
差旅费	466,557.73	141,658.72
股份支付	36,310.49	76,454.78
折旧摊销费	114,579.27	50,997.60
委外研发费用	704,845.21	
其他	157,125.22	160,431.87
合计	14,471,336.31	11,748,430.70
其中：费用化研发支出	14,471,336.31	11,748,430.70

1、符合资本化条件的研发项目

☐适用 ☒ 不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒ 不适用

2、重要外购在研项目

☐适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒ 不适用

九、合并范围的变更

1、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

2、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：

（1）本公司投资设立建发致新（上海）医疗器械有限公司，持股比例 100%，该公司自成立日 2026 年 2 月 26 日起纳入合并范围。

（2）本公司之子公司德尔力禾（天津）医学诊断器械有限公司于 2026 年 6 月 10 日注销，自此不再纳入合并范围。

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	
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	20,000,000.00	合肥	合肥	医疗器械流通	100.00%		设立
北京康乐致新供应链管理有限公司	120,000,000.00	北京	北京	医疗器械流通	100.00%		设立
甘肃致新康德医疗供应链管理有限公司	30,000,000.00	兰州	兰州	医疗器械流通	100.00%		设立
广州致新康德医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	广州	广州	医疗器械流通	100.00%		设立
贵州致新康德医疗供应链管理有限公司	20,000,000.00	贵阳	贵阳	医疗器械流通	100.00%		设立
河南致新康德医疗供应链管理有限公司	30,000,000.00	郑州	郑州	医疗器械	100.00%		非同一控制

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	
				流通			下合并
哈尔滨致新康德医疗供应链管理有限公司	50,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械流通	100.00%		非同一控制下合并
昆明致新康德医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	昆明	昆明	医疗器械流通	65.00%		设立
南京致新德辉供应链管理有限公司	30,000,000.00	南京	南京	医疗器械流通	100.00%		设立
南宁乐致新康医疗供应链管理有限公司	30,000,000.00	南宁	南宁	医疗器械流通	100.00%		设立
山西致新康德供应链管理有限公司	20,000,000.00	太原	太原	医疗器械流通	100.00%		设立
沈阳致新康德医疗供应链管理有限公司	20,000,000.00	沈阳	沈阳	医疗器械流通	100.00%		设立
天津致新康德医疗供应链管理有限公司	30,000,000.00	天津	天津	医疗器械流通	100.00%		设立
致新康乐医疗供应链（武汉）管理有限公司	20,000,000.00	武汉	武汉	医疗器械流通	100.00%		设立
西安致康医疗供应链管理有限公司	50,000,000.00	西安	西安	医疗器械流通	100.00%		非同一控制下合并
乌鲁木齐致新康德医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗器械流通	100.00%		设立
康致医疗供应链管理（长沙）有限公司	10,000,000.00	长沙	长沙	医疗器械流通	85.00%		设立
重庆致新医疗供应链管理有限公司	20,000,000.00	重庆	重庆	医疗器械流通	100.00%		设立
致新康德供应链管理河北有限公司	10,000,000.00	石家庄	石家庄	医疗器械流通	100.00%		设立
杭州致新康吉医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	医疗器械流通	100.00%		设立
上海致新康拓医疗供应链管理有限公司	40,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通	100.00%		设立
湖南致新锐辰信息技术有限公司	40,000,000.00	长沙	长沙	信息开发	100.00%		设立
吉林致新康德医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	长春	长春	医疗器械流通	70.00%		设立
江西致新医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	南昌	南昌	医疗器械流通	100.00%		设立
宁夏致新医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	银川	银川	医疗器械流通	100.00%		设立
建发致新智慧（上海）医疗管理有限公司	100,000,000.00	上海	上海	SPD 管理	100.00%		设立
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	40,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通	100.00%		设立
四川致新康德医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	成都	成都	医疗器械流通	100.00%		非同一控制下合并
北京致新瑞盈科贸有限责任公司	15,000,000.00	北京	北京	医疗器械流通	55.00%		设立
北京致新中天供应链管理有限公司	25,000,000.00	北京	北京	医疗器械流通	100.00%		非同一控制下合并

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	
西安致康米莫企业管理有限公司	1,000,000.00	西安	西安	SPD 管理		51.00%	设立
贵州致思蒲达企业管理有限公司	3,000,000.00	遵义	遵义	SPD 管理		60.00%	设立
山东致新医疗供应链管理有限公司	20,000,000.00	济南	济南	医疗器械流通	100.00%		非同一控制下合并
福建致康医疗供应链管理有限公司	20,000,000.00	福州	福州	医疗器械流通	70.00%		非同一控制下合并
泉州致康医疗供应链管理有限公司	1,000,000.00	泉州	泉州	医疗器械流通		70.00%	非同一控制下合并
厦门致新康德医疗器械有限公司	1,000,000.00	厦门	厦门	医疗器械流通		70.00%	非同一控制下合并
漳州致康医疗器材有限公司	1,000,000.00	漳州	漳州	医疗器械流通		70.00%	非同一控制下合并
龙岩致康医疗器械有限公司	1,000,000.00	龙岩	龙岩	医疗器械流通		70.00%	非同一控制下合并
南平致康医疗供应链管理有限公司	1,000,000.00	南平	南平	医疗器械流通		70.00%	非同一控制下合并
宁德致康医疗器械有限公司	1,000,000.00	宁德	宁德	医疗器械流通		70.00%	非同一控制下合并
莆田致德医疗器械贸易有限公司	1,000,000.00	莆田	莆田	医疗器械流通		70.00%	非同一控制下合并
上海建发致为医疗器械有限责任公司	40,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通	100.00%		设立
上海致得企业管理有限公司	10,000,000.00	上海	上海	SPD 管理		60.00%	设立
建发致新（广州）医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00	广州	广州	医疗器械流通		60.00%	设立
建发致新（河北）供应链管理有限公司	10,000,000.00	石家庄	石家庄	SPD 管理		55.00%	设立
山西致新健创供应链管理有限公司	10,000,000.00	太原	太原	医疗器械流通	55.00%		设立
邯郸致凌供应链管理有限公司	8,000,000.00	邯郸	邯郸	SPD 管理		60.00%	设立
福建德尔医疗实业有限公司	200,000,000.00	厦门	厦门	医疗器械流通	100.00%		同一控制下合并
浙江欣益辰科技有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	医疗器械流通	100.00%		同一控制下合并
上海建发鹭益科技有限公司	200,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通	100.00%		同一控制下合并
福州建发医疗有限公司	15,000,000.00	福州	福州	医疗器械流通		100.00%	同一控制下合并
建发致新（南昌）医学科技有限公司	10,000,000.00	南昌	南昌	医疗器械流通		55.00%	同一控制下合并
建发致新（湖南）医学科技有限公司	20,000,000.00	长沙	长沙	医疗器械流通	100.00%		同一控制下合并
广东德尔盛泓贸易有限公司	10,000,000.00	广州	广州	医疗器械流通	100.00%		同一控制下合并
德尔医疗实业（成都）有限公司	30,000,000.00	成都	成都	医疗器械流通		65.00%	同一控制下合并
南京建尔发医疗科技有限公司	20,000,000.00	南京	南京	医疗器械流通	100.00%		同一控制下合并
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	100,000,000.00	北京	北京	医疗器械	100.00%		同一控制下

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	
				流通			合并
建发德尔（西安）医疗科技有限公司	10,000,000.00	西安	西安	医疗器械流通		55.00%	同一控制下合并
德尔力禾（北京）医学诊断科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	医疗器械流通		100.00%	设立
建发德尔（天津）医学诊断器械有限公司	10,000,000.00	天津	天津	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（云南）医疗科技有限公司	10,000,000.00	昆明	昆明	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（乌鲁木齐）医学科技有限公司	10,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗器械流通		60.00%	设立
建发致新（海南）医疗科技有限公司	10,000,000.00	海口	海口	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（安徽）医学科技有限公司	10,000,000.00	合肥	合肥	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（重庆）医疗器械有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（山东）医学科技有限公司	10,000,000.00	济南	济南	医疗器械流通		55.00%	设立
贵州建发致新医学科技有限公司	10,000,000.00	贵阳	贵阳	医疗器械流通		100.00%	设立
建发致新（内蒙古）医学科技有限公司	10,000,000.00	包头	包头	医疗器械流通		55.00%	设立
山东建发致鼎智慧医疗管理有限公司	20,000,000.00	菏泽	菏泽	SPD 管理		55.00%	设立
建发伟龙（北京）医疗科技有限公司	20,000,000.00	北京	北京	医疗器械流通	55.00%		设立
上海致新艾之韵医疗器械有限公司	10,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通	55.00%		设立
上海建发致远眼科器材有限公司	20,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通		51.00%	设立
建发致新（黑龙江）医学科技有限公司	20,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（山西）医学科技有限公司	100,000,000.00	晋中	晋中	医疗器械流通		55.00%	设立
洛阳致新众诚智慧医疗管理有限公司	10,000,000.00	洛阳	洛阳	SPD 管理		55.00%	设立
云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司	20,000,000.00	昆明	昆明	医疗器械流通	51.00%		非同一控制下合并
乌鲁木齐建发致新供应链管理有限公司	10,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	SPD 管理	55.00%		设立
山东国润供应链管理有限公司	3,000,000.00	菏泽	菏泽	SPD 管理		55.00%	非同一控制下合并
建发致新（辽宁）医学科技有限公司	10,000,000.00	沈阳	沈阳	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（甘肃）医学科技有限公司	10,000,000.00	兰州	兰州	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（河南）医学科技有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新（福建）医学科技有限公司	50,000,000.00	福州	福州	医疗器械流通		100.00%	设立

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	
福建致新鸿源医疗器械有限公司	10,000,000.00	厦门	厦门	医疗器械流通		55.00%	设立
黑龙江建发致新名祥医疗器械有限公司	10,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械流通	55.00%		设立
建发致新沛丰（北京）医学科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	医疗器械流通		55.00%	设立
建发致新润吉（北京）医学科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	医疗器械流通		55.00%	设立
致新谦美（长春）医疗管理有限公司	10,000,000.00	长春	长春	SPD 管理		55.00%	设立
内蒙古建发致新医疗器械有限公司	10,000,000.00	呼和浩特	呼和浩特	医疗器械流通		100.00%	设立
营口建发致新智远供应链管理有限公司	10,000,000.00	营口	营口	SPD 管理	55.00%		设立
致新盛康（河南）医疗管理有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	SPD 管理		55.00%	设立
建发致新（上海）供应链管理有限公司	10,000,000.00	上海	上海	SPD 管理	51.00%		设立
致臻（河南）医疗管理有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	SPD 管理		55.00%	设立
建发致新（上海）医学科技有限公司	20,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通		100.00%	设立
建发致新（江西）医疗器械有限公司	10,000,000.00	南昌	南昌	医疗器械流通		55.00%	设立
致佳盈科（上海）医疗管理有限公司	1,000,000.00	上海	上海	SPD 管理		55.00%	设立
建发致新（上海）医疗器械有限公司	50,000,000.00	上海	上海	医疗器械流通	100.00%		设立

(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
建发致新（上海）供应链管理有限公司	49.00%	20,166,728.90	22,520,400.00	27,516,737.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

(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
建发致新（上海）供应链管理有限公司	560,293,586.79	7,175,484.95	567,469,071.74	510,775,013.22	537,451.72	511,312,464.94	216,913,098.29	2,300,820.34	219,213,918.63	162,687,168.15	566,733.27	163,253,901.42

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
建发致新（上海）供应链管理有限公司	80,982,863.66	41,156,589.59	41,156,589.59	78,633,670.00	97,995,542.42	50,825,946.96	50,825,946.96	21,106,957.05

其他说明：

☐适用 ☒ 不适用

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

①收购少数股权

2026 年 1 月，本公司以 2,544.45 万元的价格向新余市瑞森宜德企业管理合伙企业（有限合伙）收购其持有的德尔力禾（北京）医学诊断科技有限公司 45% 股权。此次股权收购后，本公司持有德尔力禾（北京）医学诊断科技有限公司 100% 股权。

（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	德尔力禾（北京）医学诊断科技有限公司
--现金	25,444,500.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	25,444,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,671,362.91
差额	15,773,137.09
其中：调整资本公积	15,773,137.09
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

☐适用 ☒ 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒ 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒ 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益		300,000.00		200,000.00		100,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,268,143.74	1,284,486.23

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定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、合同资产、债权投资以及长期应收款等，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、合同资产、债权投资及长期应收款，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状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。除上述金融资产外，本公司未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 22.07%（2025 年 12 月 31 日：18.12%）；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 32.00%（2025 年 12 月 31 日：35.73%）。

(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。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	3,736,917,115.28			
应付票据	774,334,443.07			
应付账款	8,447,102,560.48			
其他应付款	228,516,590.48			
一年内到期的非流动负债	41,425,565.78			

租赁负债		31,602,583.20	10,433,511.30	6,187,298.34
合计	13,228,296,275.09	31,602,583.20	10,433,511.30	6,187,298.34

(续上表)

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	3,459,206,371.87			
应付票据	944,167,725.94			
应付账款	6,876,013,141.88			
其他应付款	196,000,435.82			
一年内到期的非流动负债	67,718,489.24			
租赁负债		28,974,381.99	20,839,441.08	10,977,143.17
合计	11,543,106,164.75	28,974,381.99	20,839,441.08	10,977,143.17

(3) 市场风险

1) 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。

①截至 2026 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	2026 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	51,190.95	348,656.44			2.00	0.08
应付账款	1,706,271.86	11,621,247.01	267,600.18	2,078,477.36	168,082,043.40	7,067,009.51

(续上表)

项目	2025 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	0.15	1.05			2.00	0.09
应付账款	663,736.36	4,665,270.13	267,600.18	2,203,821.28	191,480,093.40	8,577,733.74

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。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 2026 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升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 84.54 万元。如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 15.59 万元。如果当日人民币对于日元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 53.00 万元。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控本公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收票据	5,804,585.92	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据	117,900,850.08	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资	126,466,382.91	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资	11,057,029.17	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	299,871,196.48	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	46,893,891.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收账款	5,429,015.29	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		613,422,950.85		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	117,900,850.08	-443,752.62
应收款项融资	贴现	126,466,382.91	-393,649.17
应收款项融资	背书	11,057,029.17	
应收账款	保理	299,871,196.48	-4,717,321.11
合计		555,295,458.64	-5,554,722.90

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			18,363,215.84	18,363,215.84
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	18,363,215.84	18,363,215.84
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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

6、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、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
建发集团及其子公司	详见说明
董事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

本公司控股股东建发医疗、间接控股股东建发集团及其控制的法人或其他组织均为本公司的关联方，统称“建发集团及其子公司”。

2、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
建发医疗	厦门	医疗投资	100,000.00 万元	43.37%	43.37%

本企业的母公司情况的说明

建发医疗持有本公司股份的比例为 43.37%，为本公司的控股股东；建发集团和厦门华益工贸有限公司分别持有建发医疗 95.00%和 5.00%的股权，建发集团持有厦门华益工贸有限公司 100.00%股权，因此，建发集团直接及间接持有建发医疗 100.00%股权，为本公司的间接控股股东；厦门市国资委持有建发集团 100.00%股权，间接持有建发医疗 100.00%股权，从而间接持有本公司 43.37%股份，因此，厦门市国资委为本公司最终控制方。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
建发集团及其子公司	采购商品	206,938.94	5,000,000.00	否	333,731.29
建发集团及其子公司	接受劳务	2,504,708.51	15,000,000.00	否	4,743,308.46
建发集团及其子公司	其他	3,723,077.60	10,000,000.00	否	2,937,603.49

其他说明：

其他系公司向建发集团及其子公司采购住宿服务、办公物资及宣传物资等。

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
建发集团及其子公司	出售商品	2,388,200.17	4,457,767.68

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

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
厦门建发集团有限公司	房屋租赁					937,171.20	1,112,896.50	71,258.44	23,536.01		1,003,083.06
上海兆御投资发展有限公司	房屋租赁					2,963,029.50	3,716,003.80	215,070.11	193,865.91		

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

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
建发医疗	206,000,000.00	2021 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 27 日	是

关联担保情况说明

除以上借款担保外，报告期内关联方建发医疗为本公司之子公司建发鹭益向中国光大银行股份有限公司厦门分行、所申请开立的信用证、保函、银行承兑汇票提供最高额保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日建发医疗为本公司之子公司建发鹭益担保，已开出尚未履行完毕的保函为人民币 60,000.00 元。

（4）关联方资金拆借☐适用 ☒不适用**（5）关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**（6）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	11,821,871.05	13,853,855.31

注：报告期内，关键管理人员为公司董事及高级管理人员。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建发集团及其子公司	2,080,098.02	72,308.45	4,014,656.17	91,631.95
其他应收款	建发集团及其子公司	446,966.16	3,128.75	446,966.16	3,128.75
预付账款	建发集团及其子公司	1,084,623.68		321,141.51	

(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	建发集团及其子公司	492,514.66	293,746.77
其他应付款	建发集团及其子公司	302,118.32	1,150,835.03

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管								
员工								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高管	5.69 元/股	3-27 个月	不适用	不适用
员工	5.69 元/股	3-27 个月	不适用	不适用

其他说明

因公司实施 2021 年度、2025 年度现金分红，依据 2021 年度股东大会对董事会的相关授权，经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，按照已确定的调整方法，将行权价格由 6.09 元/份调整为 5.69 元/份。

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	二叉树期权定价模型确定期权公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	期权的行权价格；期权期限；基础股份的现行价格；股价的预计波动率；股份的预计股利；期权期限内的无风

	险利率
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	112,470,381.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,707,914.36

其他说明

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额包含计入少数股东权益的股份支付金额。

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
高管	488,842.41	
员工	1,219,071.95	
合计	1,707,914.36	—

其他说明

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

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 2026 年 6 月 30 日，本公司及子公司开出的尚未到期的人民币保函合计 102,644,750.00 元。

除上述承诺事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

- 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（元）	授信期限
一、子公司			
四川致新康德医疗供应链管理有限公司 （以下简称“四川致新”）	借款担保	10,000,000.00	2022.12.1-2026.11.24
贵州致新康德医疗供应链管理有限公司	借款担保	10,000,000.00	2022.12.20-2027.3.20

被担保单位名称	担保事项	金额（元）	授信期限
上海建发鹭益科技有限公司（以下简称“上海建发鹭益”）	借款担保	120,000,000.00	2022.12.8-2026.11.5
上海建发鹭益	借款担保	100,000,000.00	2022.4.12-2026.6.8
甘肃致新康德医疗供应链管理有限公司	借款担保	10,000,000.00	2022.5.22-2027.3.20
福建德尔医疗实业有限公司（以下简称“德尔医疗”）	借款担保	250,000,000.00	2022.5.25-2026.8.20
重庆致新医疗供应链管理有限公司	借款担保	10,000,000.00	2022.6.23-2027.3.20
哈尔滨致新康德医疗供应链管理有限公司（以下简称“哈尔滨致新”）	借款担保	10,000,000.00	2022.6.28-2027.3.20
上海建发鹭益	借款担保	150,000,000.00	2023.10.23-2027.2.11
上海建发鹭益	借款担保	100,000,000.00	2023.6.1-2027.4.14
建发致新（安徽）医学科技有限公司	借款担保	10,000,000.00	2023.9.25-2027.11.22
南京致新德辉供应链管理有限公司（以下简称“南京致新”）	借款担保	30,000,000.00	2024.1.25-2028.1.25
哈尔滨致新	借款担保	30,000,000.00	2024.11.22-2025.11.21
上海建发鹭益	借款担保	50,000,000.00	2024.12.26-2027.2.5
建发德尔（北京）医疗科技有限公司（以下简称“德尔北京”）	借款担保	25,000,000.00	2024.2.6-2025.2.5
德尔北京	借款担保	50,000,000.00	2024.3.27-2028.6.11
昆明致新康德医疗供应链管理有限公司（以下简称“昆明致新”）	借款担保	10,000,000.00	2024.6.26-2027.3.20
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	借款担保	10,000,000.00	2024.6.26-2027.3.20
广东德尔盛泓贸易有限公司	借款担保	50,000,000.00	2024.8.27-2027.8.31
广州致新康德医疗供应链管理有限公司（以下简称“广州致新”）	借款担保	50,000,000.00	2024.8.27-2027.8.31
建发致新（广州）医疗供应链管理有限公司（以下简称“广州致菱”）	借款担保	50,000,000.00	2024.8.27-2027.8.31
德尔医疗	借款担保	300,000,000.00	2024.9.18-2025.9.17
上海致新宇承医疗器械有限责任公司（以下简称“致新宇承”）	借款担保	50,000,000.00	2024.9.5-2027.1.28
德尔北京	借款担保	60,000,000.00	2025.05.22-2026.01.03
南京致新	借款担保	20,000,000.00	2025.07.02-2026.05.11
德尔医疗	借款担保	100,000,000.00	2025.07.28-2026.01.03
南宁乐致新康医疗供应链管理有限公司	借款担保	30,000,000.00	2025.09.28-2026.9.27
广州致菱	借款担保	50,000,000.00	2025.1.20-2026.1.19
云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司（以下简称“云医乾道”）	借款担保	40,000,000.00	2025.1.20-2026.1.20
昆明致新	借款担保	40,000,000.00	2025.10.16-2026.10.16
德尔医疗	借款担保	150,000,000.00	2025.10.24-2026.10.24
德尔医疗	借款担保	200,000,000.00	2025.10.28-2026.10.27
上海建发致远眼科器材有限公司（以下简称“上海建发致远”）	借款担保	10,000,000.00	2025.11.17-2026.11.17
上海建发致远	借款担保	10,000,000.00	2025.11.17-2026.9.21
上海建发鹭益	借款担保	200,000,000.00	2025.11.18-2028.11.17
天津致新康德医疗供应链管理有限公司	借款担保	20,000,000.00	2025.12.1-2026.11.30
德尔北京	借款担保	10,000,000.00	2025.12.1-2027.3.20
上海建发鹭益	借款担保	100,000,000.00	2025.12.25-2026.12.24

被担保单位名称	担保事项	金额（元）	授信期限
上海建发致为医疗器械有限责任公司（以下简称“上海致为”）	借款担保	10,000,000.00	2025.12.25-2027.3.20
四川致新	借款担保	10,000,000.00	2025.12.25-2027.3.20
上海致为	借款担保	50,000,000.00	2025.12.26-2026.12.25
致新宇承	借款担保	10,000,000.00	2025.12.26-2027.3.20
广州致新	借款担保	10,000,000.00	2025.12.30-2027.3.20
上海致为	借款担保	50,000,000.00	2025.12.4-2026.12.3
德尔医疗	借款担保	300,000,000.00	2025.12.9-2026.12.9
广州致菱	借款担保	50,000,000.00	2025.3.12-2026.1.3
德尔北京	借款担保	60,000,000.00	2025.4.11-2027.1.8
漳州致康医疗器材有限公司（以下简称“漳州致康”）	借款担保	10,000,000.00	2025.4.18-2028.3.31
德尔医疗	借款担保	400,000,000.00	2025.4.21-2027.4.21
上海建发鹭益	借款担保	100,000,000.00	2025.4.8-2028.4.8
南京致新	借款担保	40,000,000.00	2025.5.12-2026.5.11
上海致为	借款担保	68,000,000.00	2025.5.15-2028.5.14
云医乾道	借款担保	20,000,000.00	2025.5.20-2026.5.19
云医乾道	借款担保	40,000,000.00	2025.5.21-2026.4.10
广州致菱	借款担保	12,000,000.00	2025.5.26-2027.9.30
德尔医疗实业（成都）有限公司（以下简称“德尔医疗成都”）	借款担保	10,000,000.00	2025.5.28-2028.5.28
北京康乐致新供应链管理有限公司（以下简称“北京致新”）	借款担保	200,000,000.00	2025.6.12-2028.6.11
江西致新医疗供应链管理有限公司	借款担保	10,000,000.00	2025.6.17-2028.6.17
致新康德供应链管理河北有限公司	借款担保	10,000,000.00	2025.6.17-2028.6.17
德尔医疗成都	借款担保	90,000,000.00	2025.6.18-2026.5.8
云医乾道	借款担保	50,000,000.00	2025.6.20-2026.6.19
德尔医疗	借款担保	400,000,000.00	2025.6.30-2028.6.30
德尔医疗成都	借款担保	20,000,000.00	2025.7.11-2026.7.11
莆田致德医疗器械贸易有限公司（以下简称“莆田致德”）	借款担保	10,000,000.00	2025.7.11-2026.7.11
宁德致康医疗器械有限公司（以下简称“宁德致康”）	借款担保	10,000,000.00	2025.7.14-2026.7.14
龙岩致康医疗器械有限公司（以下简称“龙岩致康”）	借款担保	10,000,000.00	2025.7.15-2028.7.10
南平致康医疗供应链管理有限公司（以下简称“南平致康”）	借款担保	10,000,000.00	2025.7.16-2028.7.10
南平致康	借款担保	10,000,000.00	2025.7.26-2026.7.24
宁德致康	借款担保	10,000,000.00	2025.7.26-2026.7.24
莆田致德	借款担保	10,000,000.00	2025.7.26-2026.7.24
漳州致康	借款担保	10,000,000.00	2025.7.26-2026.7.24
北京致新瑞盈科贸有限责任公司	借款担保	30,000,000.00	2025.8.26-2028.8.26
龙岩致康	借款担保	10,000,000.00	2025.8.27-2026.7.24
昆明致新	借款担保	20,000,000.00	2025.9.10-2026.9.10
北京致新中天供应链管理有限公司	借款担保	30,000,000.00	2025.9.1-2028.9.1
德尔北京	借款担保	40,000,000.00	2025.9.17-2026.9.16
北京致新	借款担保	100,000,000.00	2025.9.18-2026.9.17
建发致新（黑龙江）医学科技有限公司	借款担保	20,000,000.00	2025.9.18-2026.9.17

被担保单位名称	担保事项	金额（元）	授信期限
上海建发鹭益	借款担保	30,000,000.00	2025.9.23-2026.9.22
德尔医疗成都	借款担保	30,000,000.00	2025.9.30-2026.9.29
德尔医疗成都	借款担保	48,750,000.00	2025.9.5-2026.9.4
上海建发鹭益	借款担保	100,000,000.00	2026.2.6-2028.2.5
泉州致康医疗供应链管理有限公司	借款担保	10,000,000.00	2026.3.16-2027.3.31
德尔医疗	借款担保	200,000,000.00	2026.3.20-2027.1.8
德尔医疗	借款担保	150,000,000.00	2026.4.20-2028.4.19
北京致新	借款担保	100,000,000.00	2026.4.2-2027.1.8
德尔医疗	借款担保	100,000,000.00	2026.6.5-2027.2.11
北京致新	借款担保	100,000,000.00	2026.6.5-2027.6.4
德尔北京	借款担保	50,000,000.00	2026.6.5-2027.6.4
建发致新（南昌）医学科技有限公司	货款担保	35,000,000.00	2026.4.1-2028.3.31
广州致菱	货款担保	18,000,000.00	2026.4.24-2027.3.31
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	200,000,000.00	2025.12.16-2026.12.16
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	50,000,000.00	2025.7.9-2027.7.8
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	50,000,000.00	2025.8.13-2026.8.12
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	100,000,000.00	2025.6.25-2026.6.24
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	150,000,000.00	2026.4.24-2026.10.30
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	50,000,000.00	2026.6.5-2029.6.5
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	30,000,000.00	2026.6.8-2027.1.8
控股子公司（供应链金融业务）	借款担保	100,000,000.00	2026.6.9-2027.2.11

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
利润分配方案	2026 年 8 月 14 日，经公司第三届董事会第十九次会议审议通过，2026 年度中期利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），不送红股、不进行公积金转增股本。截至目前公司总股本 421,288,509 股，以此计算合计拟派发现金分红 42,128,850.90 元（含税），本次利润分配后尚未分配的利润结转至以后期间分配。本次利润分配将在董事会审议通过之日起两个月内实施完毕。自 2026 年中期分红方案披露之日起至权益分派股权登记日期间，如公司因股份回购、股权激励行权、可转债转股、再融资新增股份等原因发生股本变动的，以权益分派实施股权登记日的总股本为基数，公司将按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司拟以自有资金收购控股股东厦门建发医疗健康投资有限公司（以下简称“建发医疗”）直接及通过厦门弘园医疗管理有限公司（以下简称“弘园医疗”，系建发医疗 100%控股子公司）间接持有的上海建发致瑞生物科技有限公司（以下简称“建发致瑞”或“标的公司”）100%股权。收购完成后，本公司将持有建发致瑞 100%股权，建发致瑞将纳入公司合并报表范围。

除上述资产负债表日后事项外，截至 2026 年 8 月 14 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分布，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

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）	363,332,111.12	219,075,448.84
1 至 2 年	365,612.65	16,027.90
2 至 3 年		4,934.00
合计	363,697,723.77	219,096,410.74

（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账款	363,697,723.77	100.00%	121,986.07	0.03%	363,575,737.70	219,096,410.74	100.00%	98,723.28	0.05%	218,997,687.46
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方客户	342,591,010.46	94.20%			342,591,010.46	199,984,466.42	91.28%			199,984,466.42
组合 2：应收其他客户	21,106,713.31	5.80%	121,986.07	0.58%	20,984,727.24	19,111,944.32	8.72%	98,723.28	0.52%	19,013,221.04
合计	363,697,723.77	100.00%	121,986.07	0.03%	363,575,737.70	219,096,410.74	100.00%	98,723.28	0.05%	218,997,687.46

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 应收其他客户：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	20,741,100.66	103,705.50	0.50%
1-2 年	365,612.65	18,280.57	5.00%

合计	21,106,713.31	121,986.07	
----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	98,723.28	23,262.79				121,986.07
合计	98,723.28	23,262.79	—	—	—	121,986.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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
北京致新中天供应链管理 有限公司	160,541,070.92			44.14%	
杭州致新康吉医疗供 应链管理有限公司	27,531,000.01			7.57%	
北京康乐致新供应链 管理有限公司	21,397,938.10			5.88%	
甘肃致新康德医疗供 应链管理有限公司	20,964,970.92			5.76%	
河南致新康德医疗供 应链管理有限公司	15,292,429.57			4.20%	
合计	245,727,409.52	—	—	67.55%	—

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	140,728,400.00	
其他应收款	1,979,117,312.12	1,956,866,019.83
合计	2,119,845,712.12	1,956,866,019.83

(1) 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
南宁乐致新康医疗供应链管理有限公司	2,950,700.00	
南京致新德辉供应链管理有限公司	2,726,800.00	
康致医疗供应链管理（长沙）有限公司	158,000.00	
北京致新瑞盈科贸有限责任公司	2,325,000.00	
黑龙江建发致新名祥医疗器械有限公司	452,400.00	
沈阳致新康德医疗供应链管理有限公司	229,600.00	
杭州致新康吉医疗供应链管理有限公司	149,600.00	
甘肃致新康德医疗供应链管理有限公司	2,570,800.00	
建发致新智慧（上海）医疗管理有限公司	5,053,500.00	
吉林致新康德医疗供应链管理有限公司	1,153,000.00	
上海致新康拓医疗供应链管理有限公司	1,036,400.00	
昆明致新康德医疗供应链管理有限公司	1,215,800.00	
哈尔滨致新康德医疗供应链管理有限公司	6,531,300.00	
重庆致新医疗供应链管理有限公司	1,814,100.00	
致新康乐医疗供应链（武汉）管理有限公司	87,100.00	
宁夏致新医疗供应链管理有限公司	496,100.00	
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	2,569,300.00	
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	16,633,700.00	
福建德尔医疗实业有限公司	24,762,000.00	
上海建发致为医疗器械有限责任公司	12,747,100.00	
浙江欣益辰科技有限公司	842,100.00	
河南致新康德医疗供应链管理有限公司	284,900.00	
西安致康医疗供应链管理有限公司	2,001,900.00	
建发伟龙（北京）医疗科技有限公司	1,334,600.00	
贵州致新康德医疗供应链管理有限公司	73,900.00	
北京致新中天供应链管理有限公司	8,831,100.00	
广州致新康德医疗供应链管理有限公司	126,400.00	
云南建发致新乾道肾科医疗产业发展有限公司	1,668,000.00	
北京康乐致新供应链管理有限公司	8,037,200.00	
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	29,826,600.00	
山西致新康德供应链管理有限公司	540,900.00	
乌鲁木齐致新康德医疗供应链管理有限公司	1,498,500.00	
合计	140,728,400.00	—

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(2) 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
合并范围内关联方往来款项	1,972,620,404.75	1,950,399,947.10
押金及保证金	6,424,209.40	6,422,609.40
其他款项	118,258.73	88,865.93
坏账准备	-45,560.76	-45,402.60
合计	1,979,117,312.12	1,956,866,019.83

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）	1,714,135,369.76	1,904,381,280.71
1 至 2 年	264,718,361.40	49,220,000.00
2 至 3 年	124,681.08	2,124,681.08
3 年以上	184,460.64	1,185,460.64
其中：3 至 4 年	10,160.64	1,011,160.64
4 至 5 年	172,500.00	172,500.00
5 年以上	1,800.00	1,800.00
合计	1,979,162,872.88	1,956,911,422.43

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	
按组合计提坏账准备	1,979,162,872.88	100.00%	45,560.76	0.00%	1,979,117,312.12	1,956,911,422.43	100.00%	45,402.60	0.00%	1,956,866,019.83
其中：										
组合 3：应收合并范围内关联方往来款项	1,972,620,404.75	99.67%			1,972,620,404.75	1,950,399,947.10	99.67%			1,950,399,947.10
组合 4：应收押金、保证金及出口退税	6,424,209.40	0.32%	44,969.46	0.70%	6,379,239.94	6,422,609.40	0.33%	44,958.27	0.70%	6,377,651.13
组合 5：应收其他款项	118,258.73	0.01%	591.30	0.50%	117,667.43	88,865.93		444.33	0.50%	88,421.60
合计	1,979,162,872.88	100.00%	45,560.76	0.00%	1,979,117,312.12	1,956,911,422.43	100.00%	45,402.60	0.00%	1,956,866,019.83

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3：应收合并范围内关联方往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：应收合并范围内关联方往来款项	1,972,620,404.75		
合计	1,972,620,404.75	—	—

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4：应收押金、保证金及出口退税

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4：应收押金、保证金及出口退税	6,424,209.40	44,969.46	0.70%
合计	6,424,209.40	44,969.46	0.70%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 5：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 5：应收其他款项	118,258.73	591.30	0.50%
合计	118,258.73	591.30	0.50%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	45,402.60	158.16				45,560.76
合计	45,402.60	158.16	—	—	—	45,560.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

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
建发德尔（北京）医疗科技有限公司	合并范围内关联方往来款项	254,000,000.00	1 年以内	12.83%	
上海建发鹭益科技有限公司	合并范围内关联方往来款项	239,216,291.34	1 年以内	12.09%	
北京致新中天供应链管理有限公司	合并范围内关联方往来款项	199,355,841.60	1 年以内	10.07%	
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	合并范围内关联方往来款项	159,271,651.88	1 年以内	8.05%	
北京致新瑞盈科贸有限责任公司	合并范围内关联方往来款项	151,000,000.00	1 年以内	7.63%	
合计		1,002,843,784.82		50.67%	—

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	983,409,801.57
---------------------	----------------

情况说明	公司与北京中天、德尔力禾北京、德尔医疗、福州建发医疗、甘肃致新、广东盛泓、贵州建发致新、哈尔滨致新、湖南锐辰、建发致新福建、致新上海器械、致新上海医学、智慧上海、江西致新、南京建尔发、内蒙古建发致新、致新宇承、河北致新之间的资金调拨
------	--

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,653,535,459.07		1,653,535,459.07	1,650,182,351.23		1,650,182,351.23
合计	1,653,535,459.07	—	1,653,535,459.07	1,650,182,351.23	—	1,650,182,351.23

(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		
上海建发鹭益科技有限公司	264,065,369.75		101,717.19				264,167,086.94	
福建德尔医疗实业有限公司	208,215,175.34		185,105.33				208,400,280.67	
北京康乐致新供应链管理有限公司	120,965,339.40		104,367.90				121,069,707.30	
天津致新康德医疗供应链管理有限公司	30,170,596.20		19,191.92				30,189,788.12	
致新康德供应链管理河北有限公司	10,085,298.10		9,595.96				10,094,894.06	
南京致新德辉供应链管理有限公司	31,990,298.10		9,595.96				31,999,894.06	
广州致新康德医疗供应链管理有限公司	10,085,298.10		9,595.96				10,094,894.06	
南宁乐致新康医疗供应链管理有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
河南致新康德医疗供应链管理有限公司	29,285,298.10		9,595.96				29,294,894.06	
致新康乐医疗供应链(武汉)管理有限公司	20,000,000.00		9,846.03				20,009,846.03	
康致医疗供应链管理(长沙)有限公司	8,585,298.10		9,595.96				8,594,894.06	
沈阳致新康德医疗供应链管理有限公司	20,170,596.20		19,191.92				20,189,788.12	
哈尔滨致新康德医疗供应链管理有限公司	58,930,732.47		19,055.65				58,949,788.12	
重庆致新医疗供应链管理有限公司	20,085,298.10		9,595.96				20,094,894.06	
贵州致新康德医疗供应链管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
昆明致新康德医疗供应链管理有限公司	6,500,000.00						6,500,000.00	
西安致康医疗供应链管理有限公司	50,085,298.10		9,595.96				50,094,894.06	
甘肃致新康德医疗供应链管理有限公司	30,170,596.22		19,191.92				30,189,788.14	
乌鲁木齐致新康德医疗供应链管理有限公司	10,085,298.10		9,595.96				10,094,894.06	
上海致新医疗供应链管理安徽有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
山西致新康德供应链管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
杭州致新康吉医疗供应链管理有限公司	10,255,144.10		29,538.08				10,284,682.18	
湖南致新锐辰信息技术有限公司	40,579,626.84		52,190.97				40,631,817.81	
建发致新智慧(上海)医疗管理有限公司	100,415,691.06		54,153.15				100,469,844.21	
上海致新康拓医疗供应链管理有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
吉林致新康德医疗供应链管理有限公司	9,515,298.10		9,595.96				9,524,894.06	
宁夏致新医疗供应链管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江西致新医疗供应链管理有限公司	10,685,298.10						10,685,298.10	
福建致康医疗供应链管理有限公司	47,030,004.22		9,846.03				47,039,850.25	
四川致新康德医疗供应链管理有限公司	23,862,877.35		19,191.92				23,882,069.27	

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		
山东致新医疗供应链管理有限公司	27,239,110.29						27,239,110.29	
上海致新宇承医疗器械有限责任公司	13,755,173.52		-7,841.47				13,747,332.05	
上海建发致为医疗器械有限责任公司	40,129,669.57		9,595.96				40,139,265.53	
山西致新健创供应链管理有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
浙江欣益辰科技有限公司	11,897,376.56		9,527.82				11,906,904.38	
南京建发医疗科技有限公司	22,788,917.62						22,788,917.62	
广东德尔盛泓贸易有限公司	12,357,997.06		19,692.06				12,377,689.12	
建发德尔(北京)医疗科技有限公司	108,673,598.30		43,181.82				108,716,780.12	
云南云医乾道科技有限公司	13,990,900.00						13,990,900.00	
建发伟龙(北京)医疗科技有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
上海致新艾之韵医疗器械有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
北京致新瑞盈科贸有限责任公司	11,263,217.10						11,263,217.10	
北京致新中天供应链管理有限公司	29,357,473.77						29,357,473.77	
乌鲁木齐建发致新供应链管理有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
湖南润益康医疗科技有限公司	17,959,187.29						17,959,187.29	
黑龙江建发致新名祥医疗器械有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
营口建发致新智远供应链管理有限公司	1,650,000.00						1,650,000.00	
建发致新(上海)供应链管理有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00				5,100,000.00	
合计	1,650,182,351.23	—	3,353,107.84	—	—	—	1,653,535,459.07	—

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	721,597,736.55	698,028,852.25	781,534,603.12	754,084,221.95
其他业务	24,370,120.06	14,605,391.63	24,127,116.33	11,714,168.36
合计	745,967,856.61	712,634,243.88	805,661,719.45	765,798,390.31

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	204,888.89	
债权投资在持有期间取得的利息收入	15,797.20	
子公司分红	164,168,000.00	119,010,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,317,312.17	-3,600,348.64
合计	160,071,373.92	118,409,651.36

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	-210,207.83	
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）	2,468,143.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	220,686.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,299,311.00	
债务重组损益	-9,243.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,756,996.88	
减：所得税影响额	1,067,155.52	
少数股东权益影响额（税后）	100,797.38	
合计	-156,260.46	

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	6.82%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83%	0.35	0.35