

南微医学科技股份有限公司

审计报告

苏公 W[2024]A669 号



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP



目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	6
3、 利润表	10
4、 现金流量表	12
5、 所有者权益变动表	14
6、 财务报表附注	18
7、 事务所营业执照复印件	
8、 事务所执业证书复印件	
9、 签字注册会计师资质证明复印件	



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A669 号

南微医学科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南微医学科技股份有限公司（以下简称“南微医学”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南微医学2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南微医学，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认



1、事项描述

南微医学主要从事医疗器械的研发、生产和销售，目前主要产品是内镜诊疗器械、肿瘤消融设备及耗材等。如财务报表附注三、（二十八）“收入”和附注五、（三十八）“营业收入和营业成本”所述，由于营业收入是南微医学的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

（2）对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行；

（3）选取样本检查销售合同，识别与商品或劳务控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与前期比较分析等分析程序；

（5）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

（6）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

南微医学管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大



错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南微医学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南微医学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南微医学的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南微医学持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南微医学不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就南微医学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。





我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）





(本页无正文，系南微医学科技股份有限公司审计报告（苏公W[2024]A669号）之签署页)

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

周 纓



中国注册会计师

嵇金丹



中国·无锡

2024年4月25日





合并资产负债表

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,209,267,660.84	1,875,366,031.20
交易性金融资产	(二)	250.05	10,726,848.58
衍生金融资产			
应收票据	(三)	737,782.46	-
应收账款	(四)	410,002,460.63	282,229,193.47
应收款项融资			
预付款项	(五)	28,399,198.08	27,632,043.67
其他应收款	(六)	11,715,645.53	10,718,314.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(七)	521,509,657.18	567,307,598.67
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	(八)	1,109,174,925.40	208,761,118.66
流动资产合计		3,290,807,580.17	2,982,741,149.20
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	(九)	49,705,900.65	43,980,460.22
其他权益工具投资	(十)	7,790,185.18	8,940,499.97
其他非流动金融资产	(十一)	15,015,631.01	
投资性房地产			
固定资产	(十二)	294,702,931.14	283,192,732.83
在建工程	(十三)	363,799,657.31	276,944,583.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	36,076,455.58	11,828,707.58
无形资产	(十五)	89,084,072.16	97,547,527.00
开发支出			
商誉	(十六)	177,881,930.08	131,568,006.99
长期待摊费用	(十七)	30,326,635.74	35,925,479.48
递延所得税资产	(十八)	28,718,906.57	19,251,659.74
其他非流动资产	(十九)	8,763,124.63	2,725,586.23
非流动资产合计		1,101,865,430.05	911,905,243.54
资产总计		4,392,673,010.22	3,894,646,392.74

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



(Handwritten signature of Long Xiaohui)



(Handwritten signature of Rui Chenwei)



(Handwritten signature of Ma Zhimin)





合并资产负债表（续）

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	8,385,045.21	
应付账款	(二十二)	265,407,911.46	332,308,560.96
预收款项	(二十三)	1,116,560.78	1,408,248.07
合同负债	(二十四)	70,896,927.22	40,220,569.06
应付职工薪酬	(二十五)	158,911,653.61	104,397,875.17
应交税费	(二十六)	46,311,648.92	20,874,608.91
其他应付款	(二十七)	78,561,410.42	47,964,616.59
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	(二十八)	10,858,097.12	6,464,886.25
其他流动负债	(二十九)	9,070,710.96	4,563,896.83
流动负债合计		649,519,965.70	558,203,261.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	25,063,609.02	5,417,556.59
长期应付款	(三十一)	39,204,410.98	44,754,410.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十二)	7,273,857.30	9,100,069.86
递延所得税负债	(十八)	1,452,727.02	2,760,387.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,994,604.32	62,032,425.08
负债合计		722,514,570.02	620,235,686.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十三)	187,847,422.00	187,811,442.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	1,916,350,696.71	1,914,108,423.11
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	6,243,621.67	4,155,885.16
专项储备			
盈余公积	(三十六)	109,690,385.48	109,690,385.48
未分配利润	(三十七)	1,391,787,818.74	1,009,179,651.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,611,919,944.60	3,224,945,787.30
少数股东权益		58,238,495.60	49,464,918.52
所有者权益（或股东权益）合计		3,670,158,440.20	3,274,410,705.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,392,673,010.22	3,894,646,392.74

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏





母公司资产负债表

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,046,630,168.33	1,667,972,584.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	527,389,983.28	403,140,324.08
应收款项融资			
预付款项		13,440,777.35	21,911,757.41
其他应收款	(二)	16,096,175.33	13,217,005.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		336,125,911.09	384,433,029.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,075,964,096.66	199,287,039.51
流动资产合计		3,015,647,112.04	2,689,961,740.31
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	(三)	408,471,113.95	359,281,713.58
其他权益工具投资		1,531,991.59	2,000,000.00
其他非流动金融资产		15,015,631.01	
投资性房地产			
固定资产		175,581,105.43	184,421,880.53
在建工程		361,156,656.93	275,312,652.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,592,719.92	3,921,252.87
无形资产		85,818,840.41	93,964,875.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,209,176.38	27,248,950.80
递延所得税资产		10,477,332.26	8,132,294.26
其他非流动资产		7,218,583.03	2,547,586.23
非流动资产合计		1,091,073,150.91	956,831,206.57
资产总计		4,106,720,262.95	3,646,792,946.88

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



(Handwritten signature of Long Xiaohui)



(Handwritten signature of Rui Chenwei)



(Handwritten signature of Ma Zhimin)





母公司资产负债表（续）

编制单位：南京微创科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,385,045.21	
应付账款		248,072,677.01	264,740,212.30
预收款项		1,031,880.00	1,031,880.00
合同负债		55,353,957.57	32,015,027.56
应付职工薪酬		98,758,396.50	67,392,515.18
应交税费		30,362,914.34	9,485,130.24
其他应付款		43,771,257.22	38,018,653.46
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		2,056,498.56	1,545,301.82
其他流动负债		7,131,193.02	4,071,922.85
流动负债合计		494,923,819.43	418,300,643.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,058,196.73	1,642,047.84
长期应付款		36,404,410.98	36,904,410.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,273,857.30	9,100,069.86
递延所得税负债		874,900.71	1,843,992.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,611,365.72	49,490,520.96
负债合计		541,535,185.15	467,791,164.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		187,847,422.00	187,811,442.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,936,041,693.07	1,933,799,419.47
减：库存股			
其他综合收益		-468,008.41	
专项储备			
盈余公积		109,690,385.48	109,690,385.48
未分配利润		1,332,073,585.66	947,700,535.56
所有者权益（或股东权益）合计		3,565,185,077.80	3,179,001,782.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,106,720,262.95	3,646,792,946.88

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏





合并利润表

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注五	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,411,468,385.36	1,980,143,475.59
其中：营业收入	(三十八)	2,411,468,385.36	1,980,143,475.59
二、营业总成本		1,854,314,053.60	1,636,209,812.99
其中：营业成本	(三十八)	855,981,926.49	773,246,857.15
税金及附加	(三十九)	24,094,398.56	15,977,941.50
销售费用	(四十)	572,528,707.70	433,259,014.68
管理费用	(四十一)	328,738,169.12	309,069,735.59
研发费用	(四十二)	150,803,264.76	165,326,019.86
财务费用	(四十三)	-77,832,413.03	-60,669,755.79
其中：利息费用		2,041,048.83	1,397,056.47
利息收入		49,927,116.29	14,038,006.14
加：其他收益	(四十四)	5,310,900.83	300,791.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	27,824,812.68	43,098,916.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,390,223.82	11,240,051.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	15,881.06	131,848.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-1,056,116.53	-984,783.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-34,641,137.34	-22,044,626.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	60,473.02	-273,698.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		554,669,145.48	364,162,110.03
加：营业外收入	(五十)	17,183,039.51	9,517,376.53
减：营业外支出	(五十一)	6,942,267.37	5,807,356.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		564,909,917.62	367,872,129.82
减：所得税费用	(五十二)	70,209,366.10	35,082,631.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,700,551.52	332,789,498.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		494,700,551.52	332,789,498.42
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		485,924,270.19	330,535,023.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,776,281.33	2,254,474.95
六、其他综合收益的税后净额		2,085,032.26	9,625,333.33
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,087,736.51	9,638,473.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,150,314.79	
(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		-1,150,314.79	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,238,051.30	9,638,473.52
(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		3,238,051.30	9,638,473.52
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,704.25	-13,140.19
七、综合收益总额		496,785,583.78	342,414,831.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		488,012,006.70	340,173,496.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,773,577.08	2,241,334.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.59	1.77
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.59	1.75

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting institution officer.





母公司利润表

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2023年度	2022年度
一、营业收入	(四)	1,784,027,478.81	1,510,985,302.45
减：营业成本	(四)	767,843,859.82	709,182,392.16
税金及附加		17,509,809.52	11,420,689.52
销售费用		217,405,431.41	146,925,285.06
管理费用		226,412,382.86	229,397,568.14
研发费用		96,036,454.39	120,617,103.29
财务费用		-83,829,065.99	-63,618,876.87
其中：利息费用		160,484.93	1,080,537.25
利息收入		48,986,350.50	13,734,103.51
加：其他收益		4,678,815.22	252,192.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	28,001,618.87	42,806,981.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,115,800.37	12,641,174.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		15,631.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,490,781.47	212,855.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,490,645.29	-17,742,879.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,084.12	374,404.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		554,394,329.26	382,964,695.53
加：营业外收入		9,783,966.97	5,661,223.56
减：营业外支出		6,693,861.54	5,504,376.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		557,484,434.69	383,121,542.12
减：所得税费用		69,795,281.59	36,459,344.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,689,153.10	346,662,197.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		487,689,153.10	346,662,197.71
（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		-468,008.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-468,008.41	
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		-468,008.41	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		487,221,144.69	346,662,197.71

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏





合并现金流量表

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022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		2,501,329,340.37	2,272,489,772.25
收到的税费返还		7,055,868.54	13,091,376.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）1	38,828,717.20	56,334,813.43
经营活动现金流入小计		2,547,213,926.11	2,341,915,962.33
购买商品、接受劳务支付的现金		728,516,487.89	925,029,824.14
支付给职工以及为职工支付的现金		630,012,707.11	615,254,483.54
支付的各项税费		181,503,362.88	137,530,903.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）1	461,606,607.26	413,961,484.04
经营活动现金流出小计		2,001,639,165.14	2,091,776,695.18
经营活动产生的现金流量净额		545,574,760.97	250,139,267.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,814,570,291.41	2,390,850,683.77
取得投资收益收到的现金		70,752,430.59	47,978,394.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,083,672.60	2,090,354.37
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		2,888,406,394.60	2,440,919,432.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,092,634.56	213,377,010.23
投资支付的现金		3,735,922,380.79	1,558,953,182.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,756,793.61	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,025,771,808.96	1,772,330,192.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,137,365,414.36	668,589,240.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,278,253.60	35,796,948.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,278,253.60	135,796,948.88
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,694,649.20	101,224,185.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）2	12,077,879.61	8,330,780.06
筹资活动现金流出小计		151,772,528.81	209,554,965.31
筹资活动产生的现金流量净额		-114,494,275.21	-73,758,016.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,186,688.62	62,929,565.95
五、现金及现金等价物净增加额		-666,098,239.98	907,900,056.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十四）3	1,875,360,900.82	967,460,843.93
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十四）3	1,209,262,660.84	1,875,360,900.82

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



隆晓辉



芮晨为



马志敏



母公司现金流量表

编制单位：南微医学科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022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		1,807,422,230.40	1,683,426,489.90
收到的税费返还		4,663,589.74	8,756,879.05
收到其他与经营活动有关的现金		46,883,730.46	45,283,955.36
经营活动现金流入小计		1,858,969,550.60	1,737,467,324.31
购买商品、接受劳务支付的现金		653,049,135.45	790,029,442.19
支付给职工以及为职工支付的现金		355,873,449.87	389,360,514.80
支付的各项税费		120,915,936.11	84,227,632.02
支付其他与经营活动有关的现金		252,612,124.72	222,251,849.34
经营活动现金流出小计		1,382,450,646.15	1,485,869,438.35
经营活动产生的现金流量净额		476,518,904.45	251,597,885.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,687,961,644.97	2,232,250,683.77
取得投资收益收到的现金		69,414,656.20	46,285,336.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,047,046.85	941,643.80
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		2,760,423,348.02	2,279,477,664.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,057,861.67	197,045,826.28
投资支付的现金		3,635,217,676.28	1,506,502,181.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,789,275,537.95	1,703,548,008.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,028,852,189.93	575,929,655.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,278,253.60	35,796,948.88
取得借款收到的现金		-	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,278,253.60	135,796,948.88
偿还债务支付的现金		-	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,316,103.00	101,224,185.25
支付其他与筹资活动有关的现金		3,177,698.54	3,458,444.89
筹资活动现金流出小计		106,493,801.54	204,682,630.14
筹资活动产生的现金流量净额		-104,215,547.94	-68,885,681.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,206,547.94	51,227,635.04
五、现金及现金等价物净增加额		-621,342,285.48	809,869,495.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,667,967,453.81	858,097,958.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,046,625,168.33	1,667,967,453.81

后附表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：隆晓辉

主管会计工作负责人：芮晨为

会计机构负责人：马志敏



(Handwritten signature of Liang Xiaohui)



(Handwritten signature of Rui Chenwei)



(Handwritten signature of Ma Zhimin)



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	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	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	187,811,442.00	-	-	1,914,108,423.11	-	4,155,885.16	-	109,690,385.48	1,069,179,651.55	-	3,224,945,787.30	49,464,918.52	3,274,410,705.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	187,811,442.00	-	-	1,914,108,423.11	-	4,155,885.16	-	109,690,385.48	1,069,179,651.55	-	3,224,945,787.30	49,464,918.52	3,274,410,705.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,980.00	-	-	2,242,273.00	-	2,897,730.51	-	-	393,698,167.19	-	295,974,167.30	8,773,677.08	305,747,734.38
（一）综合收益总额						2,897,730.51			485,924,270.19		488,012,000.70	8,773,677.08	496,785,677.78
（二）所有者投入和减少资本	35,980.00	-	-	2,242,273.00	-	-	-	-	-	-	2,278,253.60	-	2,278,253.60
1. 股东投入的普通股	35,980.00	-	-	2,242,273.00	-	-	-	-	-	-	2,278,253.60	-	2,278,253.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-103,316,103.00		-103,316,103.00	-	-103,316,103.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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）专项储备提取和使用													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	187,847,422.00	-	-	1,916,350,696.11	-	6,343,621.67	-	109,690,385.48	1,291,787,818.74	-	3,011,919,944.60	58,238,595.60	3,070,158,440.20

后附报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：薛晓辉

主管会计工作负责人：肖耀为

会计机构负责人：马志敏



薛晓辉



肖耀为



马志敏



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	133,747,220.00	-	-	-	1,926,411,993.98	-	-	109,690,385.48	778,555,003.33	-	2,843,321,990.43	46,379,960.41	2,990,301,950.84
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,004,222.00	-	-	-	-12,303,486.87	-5,482,568.36	-	778,555,003.33	230,324,588.72	-	2,881,625,796.87	2,484,952.11	2,884,108,748.98
（一）综合收益总额	566,334.00	-	-	-	41,195,401.11	9,638,473.52	-	330,535,023.47	-	-	340,173,496.59	2,241,334.76	342,414,831.75
（二）所有者投入和减少资本	566,334.00	-	-	-	35,211,611.98	-	-	-	-	-	35,796,948.88	-	36,163,882.88
1. 股本投入的普通股	566,334.00	-	-	-	35,211,611.98	-	-	-	-	-	35,796,948.88	-	36,163,882.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	5,983,786.25	-	-	-	-	-	5,983,786.25	333,017.35	6,307,403.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,310,435.25	-	-100,310,435.25	-	-100,310,435.25
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,310,435.25	-	-100,310,435.25	-	-100,310,435.25
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	53,498,888.00	-	-	-	-53,498,888.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,498,888.00	-	-	-	-53,498,888.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备增加/减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	187,751,442.00	-	-	-	1,914,108,423.11	4,155,865.16	-	109,690,385.48	1,009,179,621.55	-	3,224,942,767.30	49,044,918.52	3,274,410,705.82

后附报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：陈健辉

主管会计工作负责人：曹振芳

会计机构负责人：马志敏

陈健辉



曹振芳



马志敏




母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

附注	2023年度							所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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
		优先股	永续债							
	187,811,442.00			1,933,799,419.47				109,690,385.48	947,700,535.56	3,179,001,782.51
二、本年年初余额	187,811,442.00			1,933,799,419.47				109,690,385.48	947,700,535.56	3,179,001,782.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,980.00			2,242,273.60		-468,008.41			384,373,050.10	386,183,295.29
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	35,980.00			2,242,273.60						
1. 股东投入的普通股	35,980.00			2,242,273.60						
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-103,316,103.00	-103,316,103.00
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	187,847,422.00			1,936,041,693.07		-468,008.41		109,690,385.48	1,332,073,585.66	3,665,185,077.80

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：陈耀辉

主管会计工作负责人：贺晨为

会计机构负责人：马志敏



陈耀辉



贺晨为



马志敏



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

附注	2022年度							所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	133,747,220.00			1,945,859,286.99				109,690,385.48	701,348,773.10	2,890,645,667.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	133,747,220.00			1,945,859,286.99				109,690,385.48	701,348,773.10	2,890,645,667.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,084,222.00			-12,059,809.52					246,351,782.46	288,356,114.94
（一）综合收益总额									346,662,197.71	346,662,197.71
（二）所有者投入和减少资本	565,334.00			41,011,430.22						41,606,764.22
1. 股东投入的普通股	565,334.00			35,231,814.88						35,796,948.88
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				5,809,815.34						5,809,815.34
4. 其他										
（三）利润分配									-100,310,435.25	-100,310,435.25
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	53,498,888.00			-53,498,888.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,498,888.00			-53,498,888.00						
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）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	187,811,442.00			1,933,799,419.47				109,690,385.48	947,700,535.56	3,179,001,782.51

后附报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人： 顾晓辉

主管会计工作负责人： 尚盛为

会计机构负责人： 马志敏



顾晓辉



尚盛为



马志敏



南微医学科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下金额均以人民币元为单位)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

南微医学科技股份有限公司(原名: 南京微创医学科技股份有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”)是 2000 年 4 月 20 日经南京市人民政府“外经贸宁府合资字[2000]3650 号”批准证书批准, 于 2000 年 5 月 10 日在南京市工商行政管理局注册登记, 由南京微创医疗产品有限公司和微创科技(国际)集团公司共同组建, 注册资本 200 万元人民币, 其中: 南京微创医疗产品有限公司出资 90 万元, 占注册资本的 45%; 微创科技(国际)集团公司出资 110 万元, 占注册资本的 55%。

2002 年 11 月, 经董事会批准, 深圳市中科招商创业投资有限公司以货币形式向本公司投资 405.05 万元, 其中增加注册资本 260 万元; 2002 年 12 月, 南京微创医疗产品有限公司和微创科技(国际)集团公司签订股权转让协议, 南京微创医疗产品有限公司将其 30.30 万元出资转让给微创科技(国际)集团公司; 2003 年 1 月, 经董事会批准, 将本公司未分配利润转增注册资本 100 万元。2003 年 3 月, 北京中洲光华会计师事务所有限公司江苏分公司对上述出资进行验证, 并出具中洲苏验字[2003]058 号验字报告。经过上述增资及转让变更后, 股权结构如下:

出资人	出资额(万元)	出资比例(%)
深圳市中科招商创业投资有限公司	260.00	46.43
微创科技(国际)集团公司	210.46	37.58
南京微创医疗产品有限公司	89.54	15.99
小计	560.00	100.00

2004 年 3 月, 经董事会批准, 微创科技(国际)集团公司与协中集团有限公司签订股权转让协议, 微创科技(国际)集团公司将其 210.46 万元出资额转让给协中集团有限公司。经过上述转让变更后, 股权结构如下:

出资人	出资额(万元)	出资比例(%)
深圳市中科招商创业投资有限公司	260.00	46.43
协中集团有限公司	210.46	37.58
南京微创医疗产品有限公司	89.54	15.99
小计	560.00	100.00

2007 年 6 月, 本公司全体股东约定, 将未分配利润 440 万元转增注册资本, 转增后注册资

本变更为 1,000 万元；2007 年 8 月，江苏永泰会计师事务所有限公司对上述出资进行验证，并出具苏永泰验[2007]132 号验资报告。经过上述转增变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市中科招商创业投资有限公司	464.30	46.43
协中集团有限公司	375.80	37.58
南京微创医疗产品有限公司	159.90	15.99
小计	1,000.00	100.00

2010 年 7 月 16 日经南京市人民政府外商及台港澳侨投资企业批件《关于同意南京微创医学科技有限公司股权转让及企业性质变更的批复》（宁府外经贸资审字[2010]第 15039 号）批准，同意协中集团有限公司将其持有的本公司股权转让给南京微创医疗产品有限公司，将本公司由中外合资企业变更为内资企业，变更后注册资本仍为 1,000 万元人民币。本次股权变更后的股权结构为：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
南京微创医疗产品有限公司	535.70	53.57
深圳市中科招商创业投资有限公司	464.30	46.43
小计	1,000.00	100.00

2012 年 9 月，根据股东会决议和相关文件批准，公司增加注册资本人民币 384.6144 万元，本次增资由 Actis China Microtech Limited 投入 10,464.30 万元，其中 365.8837 用于增加注册资本，由南京微创医疗产品有限公司以 2011 年分红款投入 535.70 万元，其中 18.7307 万元用于增加注册资本；公司变更为中外合资企业，并经南京市投资促进委员会外商及台港澳侨投资企业批件《关于同意外资增资并购南京微创医学科技有限公司的批复》（宁投外资批[2012]第 14038 号）批准。变更后的注册资本为人民币 1,384.6144 万元。2012 年 9 月，立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所对上述出资进行验证，并出具信会师苏报字[2012]第 40180 号验资报告。经过上述变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
南京微创医疗产品有限公司	554.4307	40.04
深圳市中科招商创业投资有限公司	464.30	33.53
Actis China Microtech Limited	365.8837	26.43
小计	1,384.6144	100.00

2012 年 11 月，根据股东会决议和相关文件批准，股东南京微创医疗产品有限公司将其所持有的 5.8618%股权转让给 Actis China Microtech Limited，股权转让后，公司注册资本为人民币 1,384.6144 万元，其中：南京微创医疗产品有限公司出资 473.2667 万元，占注册资本的 34.18%；深圳市中科招商创业投资有限公司出资 464.30 万元，占注册资本的 33.53%；Actis China Microtech Limited 出资 447.0477 万元，占注册资本的 32.29%。

2014 年 6 月, 根据董事会决议和相关文件批准, 公司以资本公积转增资本, 增资变更后注册资本为人民币 5,000 万元, 其中: 南京微创医疗产品有限公司出资 1,709.02 万元, 占注册资本的 34.18%; 深圳市中科招商创业投资有限公司出资 1,676.64 万元, 占注册资本的 33.53%; Actis China Microtech Limited 出资 1,614.34 万元, 占注册资本的 32.29%。

2015 年 7 月, 根据董事会决议和相关文件批准, 公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 以经审计账面净资产折股, 其中股本为 9,000 万元, 其余部分计入资本公积。股改后, 南京微创医疗产品有限公司出资人民币 3,076.236 万元, 占股本的 34.18%; 深圳市中科招商创业投资有限公司出资人民币 3,017.952 万元, 占股本的 33.53%; Actis China Microtech Limited 出资人民币 2,905.812 万元, 占股本的 32.29%。

2016 年 6 月, 根据股东会决议和相关文件批准, 公司增加注册资本人民币 1,000 万元, 由南京迈泰投资合伙企业(有限合伙)、隆晓辉、冷德嵘、张博、芮晨为、潘雅娟、徐星岗、张天兵共同认购, 变更后的注册资本为人民币 10,000 万元, 其中: 南京微创医疗产品有限公司出资 3,076.236 万元, 占注册资本的 30.7624%; 深圳市中科招商创业投资有限公司出资 3,017.952 万元, 占注册资本的 30.1795%; Actis China Microtech Limited 出资 2,905.812 万元, 占注册资本的 29.0581%; 南京迈泰投资合伙企业(有限合伙)出资 476 万元, 占注册资本的 4.76%; 隆晓辉出资 139 万元, 占注册资本的 1.39%; 冷德嵘出资 199 万元, 占注册资本的 1.99%; 张博出资 60 万元, 占注册资本的 0.6%; 芮晨为出资 40 万元, 占注册资本的 0.4%; 潘雅娟出资 46 万元, 占注册资本的 0.46%; 徐星岗出资 20 万元, 占注册资本的 0.2%; 张天兵出资 20 万元, 占注册资本的 0.2%。

2016 年 10 月, 根据股东会决议和相关文件批准, 股东 Actis China Microtech Limited 将其所持有的本公司 29.0581% 股权分别转给 Huakang Limited 20.5246%, 转让给深圳华晟领丰股权投资合伙企业(有限合伙) 4.5%, 转让给 Green Paper Investment Limited 4.0335%。股权转让后, 公司注册资本为人民币 10,000 万元, 其中: 南京微创医疗产品有限公司出资 3,076.236 万元, 占注册资本的 30.7624%; 深圳市中科招商创业投资有限公司出资 3,017.952 万元, 占注册资本的 30.1795%; Huakang Limited 出资 2,052.4647 万元, 占注册资本的 20.5246%; 南京迈泰投资合伙企业(有限合伙)出资 476 万元, 占注册资本的 4.76%; 深圳华晟领丰股权投资合伙企业(有限合伙)出资 450 万元, 占注册资本的 4.5%; Green Paper Investment Limited 出资 403.3473 万元, 占注册资本的 4.0335%; 冷德嵘出资 199 万元, 占注册资本的 1.99%; 隆晓辉出资 139 万元, 占注册资本的 1.39%; 张博出资 60 万元, 占注册资本的 0.6%; 潘雅娟出资 46 万元, 占注册资本的 0.46%; 芮晨为出资 40 万元, 占注册资本的 0.4%; 徐星岗出资 20 万元, 占注册资本的 0.2%; 张天兵出资 20 万元, 占注册资本的 0.2%。

2019 年 7 月 17 日, 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1178 号文《关于同意南京微创医学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》, 公司首次公开发行每股面值不超过 1 元的 3,334 万股人民币普通股 A 股股票, 并在上海证券交易所上市交易。公司首次公开发

行人民币普通股 A 股股票募集资金总额为人民币 1,748,683,000.00 元。扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币 155,906,356.60 元，贵公司募集资金净额为人民币 1,592,776,643.40 元，其中：新增注册资本人民币 33,340,000.00 元，资本公积人民币 1,559,436,643.40 元。公司注册资本变更为 133,340,000.00 元，公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90038 号验资报告验证。

南京微创医学科技股份有限公司于 2019 年 10 月 16 日更名为南微医学科技股份有限公司。

2021 年 12 月 13 日，根据第三届董事会第六次会议审议通过的《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，确定公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件共计 255 人，符合归属条件的待归属股票 42.402 万股，授予日 2020 年 12 月 2 日，授予价格 89.40 元/股。2021 年 12 月 13 日止，已收到 253 名激励对象货币出资人民币 36,405,468.00 元，其中认购新增注册资本人民币 407,220.00 元，剩余 35,998,248.00 元计入资本公积，公司注册资本变更为 133,747,220.00 元。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2021]验字第 90087 号验资报告验证。

2022 年 4 月 25 日及 5 月 18 日，根据第三届董事会第七次会议审议及 2021 年年度股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年度利润分配及资本公积转增股本方案〉的议案》，确定公司以 2021 年 12 月 31 日的股本总数 133,747,220.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 53,498,888.00 股。转增后公司股本将增加至 187,246,108.00 元。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2022]验字第 90048 号验资报告验证。

2022 年 12 月 12 日，根据第三届董事会第十次会议审议通过的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个归属期符合归属条件的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个归属期符合归属条件的议案》，确定公司 2021 年度分红及资本公积转增股本实际情况，将限制性股票授予数量从 200 万股调整为 280 万股，授予价格从 89.4 元/股调整为 63.32 元/股。同时，会议确认本激励计划首次授予激励对象的第二个归属期、预留授予激励对象的第一个归属期规定的归属条件已经成就，其中首次授予部分第二个归属期合计 230 名激励对象可归属 549,402 股，预留授予部分第一个归属期合计 141 名激励对象可归属 128,310 股，合计符合归属条件的限制性股票共 677,712 股。2022 年 12 月 15 日止，公司已收到 327 名激励对象以货币资金缴纳的激励对象认购款合计人民币 35,796,948.88 元，其中新增股本人民币 565,334.00 元，余额人民币 35,231,614.88 元计入资本公积，公司注册资本变更为 187,811,442.00 元。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2022]验字第 90054 号验资报告验证。

2023 年 2 月 25 日，根据第三届董事会第十次会议审议通过的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个归属期符合归属条件的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个归属期符合归属条件的议案》，确定公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件共计 1 人，符合归属条件的待归属股票 0.49 万股，授予日 2021 年 11 月 29 日，授予价格 63.32 元/股；确定公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件共计 2 人，符合归属条件的待归属股票 3.108 万股，授予日 2020 年 12 月 2 日，授予价格 63.32 元/股。2023 年 2 月 10 日止，已收到 2 名激励对象货币出资人民币 2,278,253.60 元，其中认购新增注册资本人民币 35,980.00 元，剩余 2,242,273.60 元计入资本公积，公司注册资本变更为 187,847,422.00 元。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2023]验字第 90007 号验资报告验证。

2、行业性质和业务范围

行业性质：医疗器械。经营范围：医疗器械的研发、生产与销售（凭许可证所列事项生产经营）；与本企业业务相关的产品及技术的进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；消毒灭菌服务；企业管理咨询服务；自有房屋及设备租赁；网上销售医疗器械。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：卫生用品和一次性使用医疗用品销售；显示器件销售；电器辅件销售；电子产品销售；机械零件、零部件销售；玻璃仪器销售；金属制品销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；产业用纺织制成品销售；通用设备修理；仪器仪表修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地：江苏省南京市；实际经营地：南京高新开发区高科三路 10 号；法定代表人：隆晓辉；统一社会信用代码：913201006089812733。

4、其他

本财务报表经本公司批准于 2024 年 4 月 25 日报出。

2023 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围的变更，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十八）收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额超过公司总资产的 0.5%
重要的在建工程	期末余额超过公司总资产的 0.5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	期末余额超过公司总负债的 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	期末余额超过公司总负债的 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	期末余额超过公司总负债的 0.5%
重要的合营企业或联营企业	权益法计算投资收益金额大于集团利润总额的 15%
重要境外经营实体	单一主体收入金额占集团收入金额的比例超过 15%
重要的非全资子公司	单一主体收入金额占集团收入金额的比例超过 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该

项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比

例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报

告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公

司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合

收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

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

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）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

（十二） 应收款项

1、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）金融工具”之“6、金融工具减值”。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

2、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）金融工具”之“6、金融工具减值”。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据
组合一	应收账款—信用风险特征组合	除合并范围内关联方外的所有客户应收账款
组合二	应收账款—合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收账款

3、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）金融工具”之“6、金融工具减值”。

本公司在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则标明该其他应收款的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；其他应收款自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的其他应收款，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据
组合一	其他应收款—信用风险特征组合	除合并范围内关联方外的所有客户应收账款
组合二	其他应收款—合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收账款

（十三） 存货

1、 存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按标准成本法计价，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十四) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十六) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制

下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	10	4.50-9.00
机器设备	3-10	10	9.00-30.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备	5-10	10	9.00-18.00
电子设备	5	10	18.00

（十九） 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，

应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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
土地使用权	50 年	土地使用权法定年限
软件	3-5 年	预计使用年限
专利权	5-20 年	预计使用年限

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律

规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

本公司内部研究开发项目的支出不再划分为研究阶段支出和开发阶段支出，而于支出实际发生时，直接计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考

虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

(1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；(2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修款及模具等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，无明确收益期的按 5 年平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十六) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、各类预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本

或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十八) 收入

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。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：**(1) 按时点确认的收入**

①公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A. 国内销售收入确认

在一般经销模式下，通常当公司按照合同约定内容向客户或承运人交付商品，取得客户或承运人签收确认，售出商品的控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

在一般经销模式下，当合同明确约定：“当客户收到公司出售的产品后，应于指定日期内出具签收证明，如果在约定日期内客户没有提出任何异议即视为客户已经签收产品。”公司取得客户出具的签收证明或约定期满后，售出商品的控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

在第三终端销售和直销模式下，公司与客户采用的结算方式为实销月结，即公司将产品运达合同指定的地点，在客户完成销售后，则售出商品的控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

B. 境外销售收入确认

境外销售采取工厂交货（EX-WORK）贸易方式的，根据合同约定公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人并取得对方签收确认，售出商品的控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

境外销售采取船上交货（FOB）贸易方式的，公司在合同约定的装运港将货物交至指定船只并办妥出口报关手续，售出商品的控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

（2）按履约进度确认的收入

公司提供劳务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当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。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

- ①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；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当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；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

(三十二)重要会计政策和会计估计变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）。

本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。具体政策如下：

（1）相关会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。

（2）新旧衔接

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

本解释内容允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应在财务报表附注中披露相关情况。

（3）对 2022 年 12 月 31 日数据的影响

影响科目	调整前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度金额	重新计量	调整后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度金额
递延所得税资产	18,625,316.96	626,342.78	19,251,659.74
递延所得税负债	2,078,624.32	681,763.33	2,760,387.65
所得税费用	35,027,210.85	55,420.55	35,082,631.40
未分配利润	1,009,235,072.10	-55,420.55	1,009,179,651.55

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

2、会计估计变更

本期公司无其他重大会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
SalesTax（美国公司）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	1%-10%
VAT（德国增值税）	按税法规定计算的所有商品和服务交易收入为基础计算	7%、19%
TradeTax（德国营业税）	按企业的利润额为基础计算	15.40%
マイクロテックジャパン株式会社	按税法规定计算的所有商品和服务交易收入为基础计算	10%
Endotécnica Material Cirúrgico Lda.	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、23%
Medexx Medical AG	按税法规定计算的所有商品和服务交易收入为基础计算	7.7%
城市维护建设税	按应交流转税计征	7%
教育费附加	按应交流转税计征	3%
地方教育附加	按应交流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。	

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
本公司	15%
南京迈创医疗器械有限公司	5%
南京康鼎新材料科技有限公司	15%
南京康友医疗科技有限公司	15%
Micro-Tech(H.K) Holding Ltd	8.25%
南微纽诺医学科技（南京）有限公司	25%
Micro-Tech Endoscopy USA, Inc.	27%（其中联邦所得税是 21%，州所得税是 6%）
Micro-Tech Europe GmbH	Corporate income tax（企业所得税）15%；Solidarity Surcharge（团结税）按所得税的 5.5% 计征
Micro-Tech(NL) International B.V.	销售额低于 20 万欧元按 16.5% 计征，高于部分按 25% 计征
Micro-Tech(NL) Medical B.V.	销售额低于 20 万欧元按 16.5% 计征，高于部分按 25% 计征
Micro-Tech(U.K)LTD	19%
Micro-Tech France SAS	销售额低于 38120 欧元按 15% 计征，高于部分按 26.50% 计征
ADVENT MEDICAL, INC.	27%（其中联邦所得税是 21%，州所得税是 6%）

マイクロテックジャパン株式会社	应纳税所得额 800 万日元以内法人税率适用 15%，800 万日元以上适用 23.2%；另有地方法人税、事业税、地方法人特别税等
Endotécnica Material Cirúrgico Lda.	21%
Medexx Medical AG	14.83%（其中联邦所得税是 7.83%，州所得税是 7%）

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。南微医学科技股份有限公司和南京康鼎新材料科技有限公司符合增值税可抵扣进项税加计抵减优惠政策。

（2）企业所得税

2023 年 11 月，公司复审通过，重新取得高新技术企业证书，证书编号 GR202332020815，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司 2023 年所得税税率减按 15%征收。

2021 年 11 月，南京康友医疗科技有限公司复审通过，重新取得高新技术企业证书，证书编号 GR202132002905，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，南京康友医疗科技有限公司 2023 年所得税税率减按 15%征收。

2022 年 12 月，南京康鼎新材料科技有限公司取得初审后的高新技术企业证书，证书编号为：GR202232010805，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司 2023 年所得税税率减按 15%征收。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）的规定，南京迈创医疗器械有限公司 2023 年度符合小型微利企业所得税优惠政策范围，享受相关税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

(一) 货币资金

1、分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	936,001.94	470,259.62
银行存款	1,208,326,658.90	1,874,890,641.20
其他货币资金	5,000.00	5,130.38
合计	1,209,267,660.84	1,875,366,031.20
其中：存放在境外的款项总额	90,180,813.87	103,520,726.22

2、其他货币资金明细项目

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,000.00	5,130.38
合计	5,000.00	5,130.38

3、公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物、不属于现金和现金等价物的货币资金的情况详见本附注五、(五十四)“现金流量表补充资料”之“4、使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况”及“5、不属于现金及现金等价物的货币资金”之说明。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	250.05	10,726,848.58
其中：银行理财产品	250.05	10,726,848.58
合计	250.05	10,726,848.58

(三) 应收票据

1、分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	737,782.46	-
合计	737,782.46	-

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,541,864.26	-
商业承兑汇票	-	745,234.81
合计	8,541,864.26	745,234.81

4、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-				
按组合计提坏账准备	745,234.81	100%	7,452.35	1.00	737,782.46
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	745,234.81	100%	7,452.35	1.00	737,782.46
合计	745,234.81	100%	7,452.35	1.00	737,782.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	745,234.81	7,452.35	1.00
合计	745,234.81	7,452.35	1.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	-	7,452.35	-	-	-	7,452.35
合计	-	7,452.35	-	-	-	7,452.35

6、本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	405,738,906.19	274,120,506.05
1 至 2 年	8,758,887.89	11,420,939.45
2 年以上	6,448,943.40	5,722,013.13
小计	420,946,737.48	291,263,458.63
减：坏账准备	10,944,276.85	9,034,265.16
合计	410,002,460.63	282,229,193.47

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,530,000.00	0.36	1,530,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	419,416,737.48	99.64	9,414,276.85	2.24	410,002,460.63
组合一	419,416,737.48	99.64	9,414,276.85	2.24	410,002,460.63
组合二	-	-	-	-	-
合计	420,946,737.48	100.00	10,944,276.85	2.60	410,002,460.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,530,000.00	0.53	1,530,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	289,733,458.63	99.47	7,504,265.16	2.59	282,229,193.47
组合一	289,733,458.63	99.47	7,504,265.16	2.59	282,229,193.47
组合二	-	-	-	-	-
合计	291,263,458.63	100.00	9,034,265.16	3.10	282,229,193.47

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合一

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	405,738,906.19	4,057,389.06	1.00
1 至 2 年	8,758,887.89	437,944.39	5.00
2 年以上	4,918,943.40	4,918,943.40	100.00
合计	419,416,737.48	9,414,276.85	2.24

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	274,120,506.05	2,741,205.06	1.00
1 至 2 年	11,420,939.45	571,046.97	5.00
2 年以上	4,192,013.13	4,192,013.13	100.00
合计	289,733,458.63	7,504,265.16	2.59

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京泽润旺康医疗器械销售有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00
合计	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00

(续)

单位名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京泽润旺康医疗器械销售有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00
合计	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,530,000.00	-	-	-	-	1,530,000.00
按组合计提坏账准备	7,504,265.16	2,383,368.53	-	473,356.84	-	9,414,276.85
其中：组合一	7,504,265.16	2,383,368.53	-	473,356.84	-	9,414,276.85
组合二	-	-	-	-	-	-
合计	9,034,265.16	2,383,368.53	-	473,356.84	-	10,944,276.85

4、报告期内实际核销的应收账款

项目	金额
实际核销的应收账款	473,356.84

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 (%)	坏账准备期末余额
济南英创医疗科技有限公司	26,838,822.27	-	26,838,822.27	6.38	268,388.22
杭州吉景全医学科技有限公司	23,415,848.00	-	23,415,848.00	5.56	234,158.48
南京震寰医疗生物科技有限公司	18,505,969.50	-	18,505,969.50	4.40	185,059.70

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 (%)	坏账准备期末余额
ST Endoscopia	13,804,041.76	-	13,804,041.76	3.28	138,040.42
PROMESURGICAL, S. A. DE C. V. CD. MEXICO	13,344,891.39	-	13,344,891.39	3.17	180,903.66
合计	95,909,572.92	-	95,909,572.92	22.79	1,006,550.48

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,213,425.04	81.74	26,213,364.42	94.87
1 至 2 年	5,078,031.74	17.88	697,328.61	2.52
2 至 3 年	88,411.51	0.31	580,466.89	2.10
3 年以上	19,329.79	0.07	140,883.75	0.51
合计	28,399,198.08	100.00	27,632,043.67	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
Interscope, Inc.	3,894,069.45	13.71	货款
敦朴光电（东莞）有限公司	3,190,584.33	11.23	货款
科通数字技术（深圳）有限公司	1,335,570.53	4.70	货款
European Society for Gastrointestinal Endoscopy	1,079,854.08	3.80	费用款
北京高佳科技有限公司	883,367.26	3.11	货款
合计	10,383,445.65	36.55	

(六) 其他应收款

1、分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,715,645.53	10,718,314.95

项目	期末余额	期初余额
合计	11,715,645.53	10,718,314.95

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,427,700.83	5,109,230.93
1 至 2 年	2,253,894.22	5,869,117.53
2 年以上	1,989,567.67	3,030,188.03
小计	13,671,162.72	14,008,536.49
减：坏账准备	1,955,517.19	3,290,221.54
合计	11,715,645.53	10,718,314.95

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,977,786.92	3,554,747.15
员工备用金及借款	3,657,843.84	3,820,894.91
往来款	-	5,000,000.00
其他	5,035,531.96	1,632,894.43
小计	13,671,162.72	14,008,536.49
减：坏账准备	1,955,517.19	3,290,221.54
合计	11,715,645.53	10,718,314.95

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,996,421.54	-	293,800.00	3,290,221.54
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,334,704.35	-	-	-1,334,704.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,661,717.19	-	293,800.00	1,955,517.19

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Rojana Industrial Park PLC.	保证金及押金	2,400,000.00	1 年以内	17.56	24,000.00
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金及押金	620,000.00	1 年以内: 580,000.00;1-2 年: 40,000.00	4.54	7,800.00
叶自松	员工备用金及借款	613,942.72	1 年以内	4.49	6,139.43
国数源(北京)供应链管理有限公司	其他	293,800.00	2 年以上	2.15	293,800.00
曹丹丹	员工备用金及借款	285,220.00	1 年以内	2.09	2,852.20
合计		4,212,962.72		30.83	334,591.63

(七) 存货

1、分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	177,097,678.60	7,300,923.29	169,796,755.31
发出商品	2,418,998.42	8,052.30	2,410,946.12
周转材料	3,334,407.30	-	3,334,407.30
委托加工物资	20,921,925.07	-	20,921,925.07
在产品	73,637,496.32	4,128,050.26	69,509,446.06
库存商品	277,169,925.52	21,633,748.20	255,536,177.32
合计	554,580,431.23	33,070,774.05	521,509,657.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	189,253,374.09	412,315.67	188,841,058.42
发出商品	2,344,845.49	-	2,344,845.49
周转材料	2,356,878.05	-	2,356,878.05
委托加工物资	15,475,391.55	-	15,475,391.55

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	68,279,583.24	22,554.55	68,257,028.69
库存商品	302,895,705.95	12,863,309.48	290,032,396.47
合计	580,605,778.37	13,298,179.70	567,307,598.67

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	412,315.67	9,572,368.52	-	2,683,760.90	-	7,300,923.29
发出商品	-	8,052.30	-	-	-	8,052.30
在产品	22,554.55	4,151,237.04	-	45,741.33	-	4,128,050.26
库存商品	12,863,309.48	20,565,818.85	-	11,795,380.13	-	21,633,748.20
合计	13,298,179.70	34,297,476.71	-	14,524,882.36	-	33,070,774.05

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,556,555.68	10,938,108.24
预交所得税	1,544,018.39	2,916,846.81
银行理财产品	1,103,796,174.51	192,658,661.82
其他	278,176.82	2,247,501.79
合计	1,109,174,925.40	208,761,118.66

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏康宏医疗科技有限公司	40,771,218.17	-	-	11,193,007.16	-	-
安徽康微医疗科技有限公司	3,209,242.05	2,700,000.00	-	-2,125,159.14	-	-
上海义礼健康科技有限公司	-	12,000,000.00	-	-542,407.59	-	-
合计	43,980,460.22	14,700,000.00	-	8,525,440.43	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	本期计提减值	减值准备期
-------	--------	------	--------	-------

	宣告发放现金股利 或利润	其他		准备	末余额
联营企业					
江苏康宏医疗科技有限公司	17,500,000.00	-	34,464,225.33	-	-
安徽康微医疗科技有限公司	-	-	3,784,082.91	-	-
上海义礼健康科技有限公司	-	-	11,457,592.41	-	-
合计	17,500,000.00	-	49,705,900.65	-	-

(十) 其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投 资	减少投 资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他
Fidmi Medical Ltd.	6,940,499.97	-	-	-	682,306.38	-
南京新涛医疗科技发展有限 公司	2,000,000.00	-	-	-	468,008.41	-
合计	8,940,499.97	-	-	-	1,150,314.79	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期确认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
Fidmi Medical Ltd.	6,258,193.59	-	-	682,306.38	持有目的为 非交易性
南京新涛医疗科技发展有限 公司	1,531,991.59	-	-	468,008.41	持有目的为 非交易性
合计	7,790,185.18	-	-	1,150,314.79	-

(2) 本期无终止确认的其他权益工具投资。

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
上海道禾志医一期私募基金合伙企业（有限 合伙）	15,015,631.01	-
合 计	15,015,631.01	-

(十二) 固定资产

1、分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	195,873,758.44	169,990,435.21	11,603,370.27	11,739,056.92	44,005,056.95	433,211,677.79
2. 本期增加金额	3,402,159.17	34,555,395.78	2,533,818.28	3,722,589.19	10,598,594.15	54,812,556.57
(1) 购置	1,264,200.07	9,349,977.80	1,836,362.55	3,366,189.40	4,897,887.58	20,714,617.40
(2) 在建工程转入	-	11,231,829.33	-	307,964.60	1,078,813.65	12,618,607.58
(3) 产成品转入	-	5,037,068.62	-	-	-	5,037,068.62
(4) 企业合并增加	2,137,959.10	8,906,676.45	697,455.73	-	4,331,829.83	16,073,921.11
(5) 其他[注 1]	-	29,843.58	-	48,435.19	290,063.09	368,341.86
3. 本期减少金额	-	5,523,302.75	485,619.00	199,110.81	604,048.20	6,812,080.76
(1) 处置或报废	-	5,523,302.75	485,619.00	199,110.81	604,048.20	6,812,080.76
4. 期末余额	199,275,917.61	199,022,528.24	13,651,569.55	15,262,535.30	53,999,602.90	481,212,153.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,393,809.73	63,104,480.55	4,627,448.62	6,565,525.32	23,727,257.59	148,418,521.81
2. 本期增加金额	10,347,609.41	20,322,840.28	2,249,082.03	1,862,417.10	7,324,709.19	42,106,658.01
(1) 计提	9,130,146.72	16,233,255.60	1,882,542.93	1,793,307.54	6,147,817.08	35,187,069.87
(2) 企业合并增加	1,174,753.18	3,967,417.26	346,463.29	-	942,646.44	6,431,280.17
(3) 其他[注 2]	42,709.51	122,167.42	20,075.81	69,109.56	234,245.67	488,307.97
3. 本期减少金额	-	4,564,006.18	437,057.10	181,235.64	434,081.59	5,616,380.51
(1) 处置或报废	-	4,564,006.18	437,057.10	181,235.64	434,081.59	5,616,380.51
4. 期末余额	60,741,419.14	78,863,314.65	6,439,473.55	8,246,706.78	30,617,885.19	184,908,799.31
三、减值准备						
1. 期初余额	-	1,600,423.15	-	-	-	1,600,423.15
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	-	1,600,423.15	-	-	-	1,600,423.15
四、账面价值						
1. 期末账面价值	138,534,498.47	118,558,790.44	7,212,096.00	7,015,828.52	23,381,717.71	294,702,931.14
2. 期初账面价值	145,479,948.71	105,285,531.51	6,975,921.65	5,173,531.60	20,277,799.36	283,192,732.83

注 1：原值其他增加系外币报表折算按每期末即期汇率不同导致；

注 2：其他系外币报表折算按每期末即期汇率不同导致该部分累计折旧增加。

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
老厂区一楼部分厂房	838,614.07	权证待办理
合计	838,614.07	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	363,799,657.31	276,944,583.50
工程物资	-	-
合计	363,799,657.31	276,944,583.50

1、在建工程

(1) 在建工程情况

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
生产基地扩建项目-二期厂房及设备	352,731,750.82	-	352,731,750.82	260,802,986.57	-	260,802,986.57
待安装设备	8,375,285.30	-	8,375,285.30	8,007,137.82	-	8,007,137.82
营销网络及信息化建设项目	-	-	-	3,573,254.53	-	3,573,254.53
国内外研发及实验中心	104,038.05	-	104,038.05	2,430,683.10	-	2,430,683.10
其他	2,588,583.14	-	2,588,583.14	2,130,521.48	-	2,130,521.48
合计	363,799,657.31	-	363,799,657.31	276,944,583.50	-	276,944,583.50

(2) 重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产基地扩建项目-二期厂房及设备	72,015.82 万元	260,802,986.57	91,928,764.25	-	-	352,731,750.82
合计		260,802,986.57	91,928,764.25	-	-	352,731,750.82

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产基地扩建项目-二期厂房及设备	48.98%	主体工程基本完工，正在进行局部改造，尚未达到交付标准	-	-	-	募集资金+自筹
合计	--		-	-	--	--

3、期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,952,366.46	22,952,366.46
2. 本期增加金额	37,387,899.59	37,387,899.59
(1) 租入	31,504,562.34	31,504,562.34
(2) 企业合并增加	5,544,644.60	5,544,644.60
(3) 其他[注 1]	338,692.65	338,692.65
3. 本期减少金额	8,152,514.65	8,152,514.65
其中：转租或处置	8,152,514.65	8,152,514.65
4. 期末余额	52,187,751.40	52,187,751.40
二、累计折旧		-
1. 期初余额	11,123,658.88	11,123,658.88
2. 本期增加金额	13,140,151.59	13,140,151.59
(1) 计提	9,552,498.51	9,552,498.51
(2) 企业合并增加	1,799,415.16	1,799,415.16
(3) 其他[注 2]	1,788,237.92	1,788,237.92
3. 本期减少金额	8,152,514.65	8,152,514.65
(1) 处置	8,152,514.65	8,152,514.65
4. 期末余额	16,111,295.82	16,111,295.82
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	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	36,076,455.58	36,076,455.58
2. 期初账面价值	11,828,707.58	11,828,707.58

注 1：原值其他增加系外币报表折算按每期末即期汇率不同导致；

注 2：其他系外币报表折算按每期末即期汇率不同导致该部分累计折旧增加。

(十五) 无形资产

1、分类情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,485,854.92	47,623,835.16	77,356,825.27	137,466,515.35
2. 本期增加金额	-	15,558,659.24	167,548.22	15,726,207.46
(1) 购置	-	15,441,270.09	145,369.66	15,586,639.75
(2) 其他[注 1]	-	117,389.15	22,178.56	139,567.71
3. 本期减少金额	-	564,717.17	181,314.39	746,031.56
(1) 处置	-	564,717.17	181,314.39	746,031.56
4. 期末余额	12,485,854.92	62,617,777.23	77,343,059.10	152,446,691.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,813,893.01	20,653,799.00	17,451,296.34	39,918,988.35
2. 本期增加金额	251,940.48	10,708,749.02	13,228,972.80	24,189,662.30
(1) 计提	251,940.48	10,633,379.46	13,215,363.41	24,100,683.35
(2) 其他[注 2]	-	75,369.56	13,609.39	88,978.95
3. 本期减少金额	-	564,717.17	181,314.39	746,031.56
(1) 处置	-	564,717.17	181,314.39	746,031.56
4. 期末余额	2,065,833.49	30,797,830.85	30,498,954.75	63,362,619.09
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	10,420,021.43	31,819,946.38	46,844,104.35	89,084,072.16
2. 期初账面价值	10,671,961.91	26,970,036.16	59,905,528.93	97,547,527.00

注 1：原值其他增加系外币报表折算按每期末即期汇率不同导致；

注 2：其他系外币报表折算按每期末即期汇率不同导致该部分累计摊销增加。

2、期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
南京康友医疗科技有限公司	63,622,544.01	-	-	-	-	63,622,544.01
Micro-Tech Europe Gmbh	47,585,273.41	-	-	-	-	47,585,273.41
南微纽诺医学科技（南京）有限公司	20,016,528.94	-	-	-	-	20,016,528.94
ADVENT MEDICAL, INC.	343,660.63	-	-	-	-	343,660.63
Endotécnica Material Cirúrgico Lda.	-	40,952,762.87	-	-	-	40,952,762.87
Medexx Medical AG	-	5,704,820.85	-	-	-	5,704,820.85
合计	131,568,006.99	46,657,583.72	-	-	-	178,225,590.71

2、商誉减值准备

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	其它	处置	其它	
ADVENT MEDICAL, INC.		343,660.63	-	-	-	343,660.63
合计		343,660.63	-	-	-	343,660.63

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组 合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度 保持一致
南京康友医疗科技有限公司与商 誉相关资产组	经营相关的长期性资 产以及营运资金	企业管理层对生产经营活 动的管理或者监控方式	是
Micro-Tech Europe Gmbh 与商誉相 关资产组	经营相关的长期性资 产以及营运资金	企业管理层对生产经营活 动的管理或者监控方式	是
南微纽诺医学科技（南京）有限公 司 与商誉相关资产组	经营相关的长期性资 产	企业管理层对生产经营活 动的管理或者监控方式	是
ADVENT MEDICAL, INC. 与商誉	经营相关的长期性资	企业管理层对生产经营活	是

相关资产组	产	动的管理或者监控方式	
Endotécnica Material Cirúrgico Lda. 与商誉相关资产组	经营相关的长期性资产	企业管理层对生产经营活动的管理或者监控方式	第一年商誉减值测试
Medexx Medical AG 与商誉相关资产组	经营相关的长期性资产	企业管理层对生产经营活动的管理或者监控方式	第一年商誉减值测试

4、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南京康友医疗科技有限公司与商誉相关资产组	24,324.27	26,700.00	-	5	营业收入复合增长率 6.7%，平均利润率 11.79%	增长率 0%，利润率 9.91%，折现率 12.53%	管理层预测
Micro-Tech Europe GmbH 与商誉相关资产组	13,573.94	23,263.23	-	5	营业收入复合增长率 5%，平均利润率 8.96%	增长率 0%，利润率 8.29%，折现率 15.37%	管理层预测
南微纽诺医学科技（南京）有限公司与商誉相关资产组	3,202.96	3,390.77	-	5	营业收入复合增长率 69.18%，平均利润率 11.43%	增长率 0%，利润率 17.97%，折现率 16.44%	管理层预测
ADVENT MEDICAL, INC. 与商誉相关资产组	52.87	-	52.87	5	营业收入复合增长率 0		管理层预测
Endotécnica Material Cirúrgico Lda. 与商誉相关资产组	4,975.70	5,351.06	-	5	营业收入复合增长率 12.5%，平均利润率 7%	增长率 0%，利润率 8.33%，折现率 11.4%	管理层预测
Medexx Medical AG 与商誉相关资产组	709.49	1,897.92	-	5	营业收入复合增长率 12.2%，平均利润率 6.05%	增长率 0%，利润率 6.68%，折现率 9.81%	管理层预测

合计	41,845.03	55,251.92	52.87	/	/	/	/
----	-----------	-----------	-------	---	---	---	---

5、业绩承诺完成及对应商誉减值情况

本公司无业绩承诺情况。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层按未来五年详细预测期和永续预测期对相关资产组未来现金流量进行预计，详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定；永续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期的最后一年水平，并结合本公司的商业计划、行业的发展趋势等因素后确定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有毛利率和收入增长率。在确定折现率时，以加权平均资本成本为依据测算出的税后折现率，通过迭代法，转换成税前折现率。包含商誉的资产组可收回价值按照预计未来现金流量的现值确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	15,430,781.17	4,105,518.86	6,490,712.49	-	13,045,587.54
企业邮箱服务	80,097.09	-	53,398.06	-	26,699.03
模具	20,414,601.22	4,051,893.78	7,333,682.21	-	17,132,812.79
其他	-	125,781.67	4,245.29	-	121,536.38
合计	35,925,479.48	8,283,194.31	13,882,038.05	-	30,326,635.74

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	9,859,124.45	1,478,868.66
存货跌价准备	25,994,636.09	3,899,195.42
固定资产跌价准备	1,600,423.15	240,063.47
无形资产摊销暂时性差异	10,855,409.43	1,628,311.41
未实现内部交易	106,464,063.33	15,969,609.50
递延收益-客户返利款	2,826,495.43	423,974.31
使用权资产税会差异	6,178,888.90	926,833.34
Micro-Tech Endoscopy USA, Inc. 递延所得税	5,233,069.05	1,268,879.87
可弥补亏损	19,221,137.28	2,883,170.59
合计	188,233,247.11	28,718,906.57

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	10,110,685.74	1,516,602.86
存货跌价准备	5,458,896.44	818,834.46
固定资产跌价准备	1,600,423.15	240,063.47
无形资产摊销暂时性差异	16,456,039.21	2,468,405.88
未实现内部交易	79,407,416.80	11,911,112.52
递延收益-客户返利款	3,631,983.49	544,797.52
使用权资产税会差异	4,175,618.51	626,342.78
Micro-Tech Endoscopy USA, Inc. 递延所得税	4,641,747.94	1,125,500.25
合计	125,482,811.28	19,251,659.74

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,911,375.80	286,706.37
使用权资产税会差异	7,773,470.93	1,166,020.65
合计	9,684,846.73	1,452,727.02

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	13,857,495.48	2,078,624.32
使用权资产税会差异	4,545,088.88	681,763.33
合计	18,402,584.36	2,760,387.65

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
预期信用损失	1,343,758.92	1,974,706.03
存货跌价准备	697,188.08	1,883,412.73
可抵扣亏损	151,555,761.94	94,989,491.08
合计	153,596,708.94	98,847,609.84

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	8,763,124.63	2,725,586.23
合计	8,763,124.63	2,725,586.23

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,000.00	5,000.00	保证金	ETC 保证金
应收票据	745,234.81	737,782.46	质押	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,130.38	5,130.38	保证金	ETC 保证金

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,385,045.21	-
合计	8,385,045.21	-

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	196,810,793.04	180,798,443.26
应付长期资产购置款	30,300,234.96	112,004,176.13
应付费用款	38,296,883.46	39,505,941.57
合计	265,407,911.46	332,308,560.96

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,116,560.78	1,408,248.07
合计	1,116,560.78	1,408,248.07

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十四) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	68,070,431.79	36,588,585.57
客户返利	2,826,495.43	3,631,983.49
合计	70,896,927.22	40,220,569.06

2、公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,677,901.45	629,707,414.31	575,914,872.27	157,470,443.49
二、离职后福利-设定提存计划	719,973.72	53,783,879.60	53,464,463.20	1,039,390.12
三、辞退福利	-	1,724,685.21	1,322,865.21	401,820.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	104,397,875.17	685,215,979.12	630,702,200.68	158,911,653.61

2、短期薪酬列示

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	100,393,314.03	565,133,235.08	513,715,141.67	151,811,407.44
2、职工福利费	2,724,940.73	21,003,012.15	20,199,810.00	3,528,142.88
3、社会保险费	43,845.98	19,312,005.68	19,304,584.28	51,267.38
其中：医疗保险费	43,765.98	15,757,107.59	15,749,606.19	51,267.38
工伤保险费	80.00	1,586,478.86	1,586,558.86	-
生育保险费	-	1,968,419.23	1,968,419.23	-
4、住房公积金	2,000.00	19,177,539.37	19,179,539.37	-
5、工会经费和职工教育经费	513,800.71	5,081,622.03	3,515,796.95	2,079,625.79
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	103,677,901.45	629,707,414.31	575,914,872.27	157,470,443.49

3、设定提存计划列示

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	719,873.72	52,796,272.53	52,476,756.13	1,039,390.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	100.00	987,607.07	987,707.07	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	719,973.72	53,783,879.60	53,464,463.20	1,039,390.12

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,350,955.35	5,746,566.80
增值税	17,644,790.31	7,904,785.77
个人所得税	2,940,072.20	2,065,625.63
印花税	314,261.80	182,118.20
城建税	3,252,808.21	1,647,898.60
教育费附加	2,323,434.44	1,119,869.06
土地使用税	49,656.53	47,258.52
房产税	422,933.93	261,710.92
SalesTax (美国公司)	1,879,243.80	1,005,891.40
TradeTax (德国公司)	3,127,262.13	885,193.89
其他	6,230.22	7,690.12
合计	46,311,648.92	20,874,608.91

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	78,561,410.42	47,964,616.59
合计	78,561,410.42	47,964,616.59

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	51,456,023.13	27,558,429.71
保证金、押金	18,935,303.47	17,618,803.47
其他	8,170,083.82	2,787,383.41
合计	78,561,410.42	47,964,616.59

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的租赁负债	10,858,097.12	6,464,886.25
合计	10,858,097.12	6,464,886.25

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款待转销项税	8,325,476.15	4,563,896.83
未终止确认应收票据预计负债	745,234.81	-
合计	9,070,710.96	4,563,896.83

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债额	37,426,242.63	12,434,863.55
减：未确认融资费用	1,504,536.49	552,420.71
小计	35,921,706.14	11,882,442.84
减：一年内到期的租赁负债	10,858,097.12	6,464,886.25
合计	25,063,609.02	5,417,556.59

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	39,204,410.98	44,754,410.98
合计	39,204,410.98	44,754,410.98

其中专项应付款明细如下：

项目	期初余额	本期增加	转入营业外收入	本期减少	期末余额	说明
国家科技成果转化项目	2,104,410.98				2,104,410.98	注 1
江北新区重点研发计划项目	300,000.00				300,000.00	注 2
“345”海外高层次人才引进项目	4,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	注 3
江苏省科技成果转化专项资金项目	11,000,000.00	1,000,000.00			12,000,000.00	注 4
肿瘤精准消融项目	4,900,000.00		4,900,000.00		-	注 5
2022 年高价值专利培	1,000,000.00				1,000,000.00	注 6

育中心						
2022 年度省战略新兴产业发展专项资金	18,000,000.00				18,000,000.00	注 7
肺癌支气管镜介入手术机器人系统的研发	500,000.00				500,000.00	注 8
新一代微波消融针和消融设备的研发及产业化	2,400,000.00				2,400,000.00	注 9
Mammoflex 乳腺穿刺定位装置的联合研发	400,000.00				400,000.00	注 10
多模影响引导肿瘤微波消融的精准治疗装备研发项目	150,000.00		150,000.00		-	注 11
紫金山英才-江北计划高层次人才项目		500,000.00			500,000.00	注 12
合计	44,754,410.98	1,500,000.00	7,050,000.00	-	39,204,410.98	

注 1：依据 2012 年 7 月江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会公示的《关于下达 2012 年第二批科技成果转化项目补助资金的通知》（苏财建【2012】203 号、苏经信科技【2012】508 号），由南京微创医学科技有限公司和东南大学合作开发的微创介入非血管腔道功能性支架产业化项目获得补助金额合计 1,600 万元。根据本公司与东南大学相关协议约定其中 800 万元应转拨付东南大学。2012 年度本公司收到补助金额 600 万元，于当年结转营业外收入 300 万元，转拨付东南大学 250 万元；2013 年度收到补助金额 500 万元，于当年结转营业外收入 250 万元，转拨付东南大学 164,718.50 元；2014 年度收到补助金额 500 万元，于当年结转营业外收入 250 万元，转拨付东南大学 255 万元；2015 年转拨付东南大学 157,664.50 元；2016 年转拨付东南大学 109,408.20 元；2017 年拨付东南大学 289,771.70 元；2018 年转拨付东南大学 66,338.95 元；2019 年拨付东南大学 37,107.17 元；2020 年拨付东南大学 20,580.00 元；截止 2023 年 12 月 31 日，应拨付东南大学 2,104,410.98 元。

注 2：2020 年本公司申报南京市江北新区管理委员会科技创新局江北新区科技项目，项目名称为面向人体的微小腔道的一次性诊疗器械的研发与产业化，获得南京市江北新区管理委员会科技创新局补助 15 万，2022 年中期验收合格，取得 15 万补助，截止 2023 年 12 月 31 日，项目仍在实施过程中。

注 3：2021 年本公司申报 2020 年度海外高端创新团队集聚计划“4 计划”立项项目，项目名称为面向人体微小腔道的一次性精准诊疗成套器械研发及产业化，总项目自助 500 万元，按照到岗资助、中期评估、结题验收 4:4:2 的比例分期拨付。2021 年、2022 年分别收到南京市江北新区管理委员会科技创新局拨款 200 万，共计 400 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况，将与收益相关的政府补助 2,000,000.00 元确认收入。

注 4: 2021 年本公司申报 2021 年省科技成果转化专项资金项目, 项目名称为面向微小腔道的可视化精准诊疗成套器械的研发及产业化, 南京市财政局补助 1100 万, 2023 年南京市财政局补助 100 万, 共计补助 1200 万, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目仍在实施过程中。

注 5: 2021 年本公司申报基于 3D 脏器模型的肿瘤精准消融成套装备的研发及产业化项目, 项目名称为肿瘤精准消融项目, 申请江北新区财政扶持资金 495 万元, 实际补助到账 490 万元, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目已经完成, 转入营业外收入。

注 6: 2022 年本公司申报 2022 年高价值专利培育计划项目, 项目名称为远端腔道可视化系列产品的研发及产业化, 2022 年 8 月收到南京市江北新区自主创新服务中心拨款 100 万, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目仍在实施过程中。

注 7: 2022 年本公司申报 2022 年江苏省战略性新兴产业发展专项资金, 项目名称为南微医学生产基地建设项目, 2022 年 9 月收到财政零余额拨款 - 南京江北新区管理委员会拨款 1800 万, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目仍在实施过程中。

注 8: 2022 年本公司申报 2022 年南京市生命健康科技专项—临床前技术突破项目专项资金, 项目名称为肺癌支气管镜介入手术机器人系统的研发, 由南微医学科技股份有限公司、珠海横乐医学科技有限公司及东南大学附属中大医院合作开发, 2022 年 10 月收到南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室拨款 50 万, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目仍在实施过程中。

注 9: 2022 年本公司申报国家中小企业发展专项(支持第三批重点“小巨人”企业高质量发展)资金项目, 项目名称为新一代微波消融针和消融设备的研发及产业化, 获得国家工信部支持第三批重点“小巨人”企业高质量发展支持资金总额度为 720 万元, 于 2022 年已实际补助到账 240 万元, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目仍在实施过程中。

注 10: 2022 年本公司申报南京市国际联合研发项目, 项目名称为 Mammoflex 乳腺穿刺定位装置的联合研发, 南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室补助 40 万, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目仍在实施过程中。

注 11: 2020 年本公司申报 2020 年度南京江北新区重点研发计划项目专项资金(第二批), 项目名称为多模影响引导肿瘤微波消融的精准治疗装备研发项目, 2022 年南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室补助 15 万, 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目已完成, 将与收益相关的 15 万转入营业外收入。

注 12: 2023 年本公司省报 2023 年紫金山英才先锋计划高层次创新创业人才项目专项资金, 项目名称为紫金山英才-江北计划高层次人才项目, 2023 年 8 月收到政府补助款 500,000 元; 截止 2023 年 12 月 31 日, 项目仍在实施中。

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固定资产相关的政府补助	9,100,069.86	-	1,826,212.56	7,273,857.30	系收到的政府项目补助
合计	9,100,069.86	-	1,826,212.56	7,273,857.30	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	说明
省级战略新兴产业发展专项基金	1,470,206.12	-	326,712.44	-	1,143,493.68	与资产相关	注 1
南京江北新区生物医药谷企业项目财政扶持资金	507,971.27	-	101,594.24	-	406,377.03	与资产相关	注 2
新兴产业引导专项资金项目	2,253,364.05	-	314,278.72	-	1,939,085.33	与资产相关	注 3
南京市促进产业高端化发展重点投资项目	109,090.85	-	24,242.44	-	84,848.41	与资产相关	注 4
内窥镜下消化道早癌微创精准诊疗成套器械研发及产业化科技成果转化项目补贴	2,259,599.32	-	472,447.60	-	1,787,151.72	与资产相关	注 5
超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像系统产业化开发	313,953.49	-	69,767.44	-	244,186.05	与资产相关	注 6
超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像（OCT-3D）系统关键技术研究开发与开发	2,005,701.37	-	497,149.32	-	1,508,552.05	与资产相关	注 7
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室企业财政扶持资金项目	180,183.39	-	20,020.36	-	160,163.03	与资产相关	注 8
合计	9,100,069.86	-	1,826,212.56	-	7,273,857.30		

注 1：2015 年本公司承担了由江苏省发展改革委员会主持的江苏省战略性新兴产业发展专项资金项目，项目类别为重大关键核心技术研发项目，项目名称为超高分辨率内窥式光学相干

层析三维成像（OCT-3D）系统关键技术与开发，获得南京市高新区财政局补助 600 万元。根据《省政府办公厅关于印发江苏省省级战略性新兴产业发展专项资金管理暂行办法的通知》（苏政办发【2012】172 号）资金拨付相关要求，2016 年本公司按规定退回专项资金 180 万元至财政局专用账户。2017 年，项目研发工作基本结束，根据项目累计实际投入情况确认，与收益相关补贴金额 200.28 万元，与资产相关补贴金额 219.72 万元。与收益相关补助分别于 2015 年、2016 年、2017 年结转至营业外收入；与资产相关补助于 2017 年 7 月起按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入；2018 年收到项目补助尾款 180 万元，与收益相关补助结转至营业外收入 854,900.00 元，与资产相关政府补助 945,100.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 2：2017 年本公司申报南京江北新区生物医药谷企业项目财政扶持资金，项目名称为内窥镜下止血器械研发与产业化，2018 年获得并收到财政扶持资金 200 万元。2018 年项目结束，根据项目实际投入情况确认当期与收益相关政府补助结转至营业外收入 984,057.52 元，并将与资产相关政府补助 1,015,942.48 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 3：2016 年本公司申请承担 2016 年南京市促进产业高端化发展重点投资项目，项目名称为南京微创生产基地扩建项目，获得南京市高新区财政局补助 360 万元；2017 年收到南京高新技术产业开发区管理委员会财政局补助 240 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，完成项目验收工作，并根据项目实际投入情况将与资产相关政府补助 6,000,000.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 4：2015 年江苏省科学技术厅委托本公司承担基础研究计划（自然科学基金）-青年基金项目，项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像系统关键技术与临床应用探索，同时收到南京市高新区财政局拨款 20 万元用于研发设备的购买。2019 年 4 月 29 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况将与资产相关政府补助 200,000.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 5：2016 年江苏省科学技术厅委托本公司承担江苏省科技成果转化项目，项目名称为内窥镜下消化道早癌微创精准诊疗成套器械研发及产业化，计划拨款 700 万元用于研发设备的购买及用于测试化验加工费（其中省拨款 350 万元，地方拨款 350 万元）。2016 年，本公司收到拨款 250 万元；2017 年收到拨款 350 万元；2018 年收到拨款 100 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况，将与收益相关补助 3,500,000.00 元 2020 年结转至营业外收入，将与资产相关政府补助 3,500,000.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 6：根据南京市科学技术委员会发布的《2017 年度南京市自主知识产权开发计划项目申

报指南》及组织项目申报的通知，本公司申请承担专利技术产业化项目，项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像系统产业化开发，获得南京市高新区财政局补助 50 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况将与资产相关政府补助 500,000.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 7：2016 年本公司计划进行南京市高端人才团队引进项目，人才团队研发项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像（OCT-3D）系统关键技术与开发，所属产业领域为生物及生物医药产业。根据南京高新技术产业开发区管理委员会投资促进与人才工作局下发的拨款通知单（编号：T2016002），本公司获得南京高新区财政局补助 600 万元，其中：人才经费补助 300 万元，项目经费补助 300 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，项目已验收完成，根据项目实际投入情况，将与收益相关人才经费补助 3,000,000.00 元 2021 年结转至营业外收入，将与资产相关政府补助 3,000,000.00 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

注 8：2019 年本公司申报南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室企业财政扶持资金项目，项目名称为超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像（OCT-3D）系统的研发与产业化，获得南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室补助 100 万，截止 2022 年 12 月 31 日，该项目已验收完成，根据项目实际投入情况，将与收益相关的补助 799,796.23 元转入营业外收入，将与资产相关政府补助 200,203.77 元转入递延收益，并按照资产剩余使用年限开始递延至营业外收入。

（三十三）股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,811,442.00	35,980.00	-	-	-	35,980.00	187,847,422.00

（三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,728,896,775.40	2,242,273.60	-	1,731,139,049.00
其他资本公积	185,211,647.71	-	-	185,211,647.71
合计	1,914,108,423.11	2,242,273.60	-	1,916,350,696.71

注 1：资本溢价（股本溢价）本期增加，详见“一、公司基本情况 1、历史沿革”。

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少	

			综合收益 当期转入 损益			数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-1,150,314.79	-	-	-	-	-1,150,314.79
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	-1,150,314.79	-	-	-	-	-1,150,314.79
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,155,885.16	3,238,051.30	-	-	-	-	7,393,936.46
其中：外币财务报表折算差额	4,155,885.16	3,238,051.30	-	-	-	-	7,393,936.46
其他综合收益合计	4,155,885.16	2,087,736.51	-	-	-	-	6,243,621.67

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,690,385.48	-	-	109,690,385.48
合计	109,690,385.48	-	-	109,690,385.48

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	1,009,179,651.55	778,955,063.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,009,179,651.55	778,955,063.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	485,924,270.19	330,535,023.47
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	103,316,103.00	100,310,435.25
期末未分配利润	1,391,787,818.74	1,009,179,651.55

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	2,395,655,753.06	847,314,077.64
其他业务	15,812,632.30	8,667,848.85
合计	2,411,468,385.36	855,981,926.49

(续)

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,973,439,979.45	767,468,661.76
其他业务	6,703,496.14	5,778,195.39
合计	1,980,143,475.59	773,246,857.15

2、主营营业收入、主营营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
按产品类型分类：				
止血及闭合类	921,370,029.89	218,452,433.21	725,100,303.05	176,954,481.44
活检类	246,847,332.07	151,333,764.94	250,282,844.65	163,615,011.86
扩张类	212,146,612.11	56,214,458.12	186,814,289.13	55,952,580.06
ERCP 类	172,867,213.23	70,301,977.62	109,689,556.77	43,653,914.25
EMR/ESD 类	350,852,843.58	131,591,277.57	254,352,025.17	111,214,808.19
EUS/EBUS 类	43,435,229.85	26,990,052.01	23,815,388.80	13,172,491.76
微波消融针	174,037,165.88	35,759,118.18	123,374,929.29	23,413,321.82
肿瘤消融设备	12,137,558.01	9,058,217.96	5,843,725.04	3,785,399.10
可视化产品类	97,442,907.06	62,199,412.34	190,242,517.86	110,603,693.45
其他	74,752,335.75	28,999,824.11	50,409,671.98	28,543,603.56
代理	89,766,525.63	56,413,541.58	53,514,727.71	36,559,356.27
合计	2,395,655,753.06	847,314,077.64	1,973,439,979.45	767,468,661.76
按经营地区分类：				
内销	1,353,470,474.31	467,058,894.02	1,145,005,307.48	441,428,151.29
外销	1,042,185,278.75	380,255,183.62	828,434,671.97	326,040,510.47
合计	2,395,655,753.06	847,314,077.64	1,973,439,979.45	767,468,661.76
按业务分销模式分类：				
经销	1,857,487,031.69	675,084,002.68	1,524,796,714.51	609,134,581.93
直销	457,371,218.12	136,171,624.38	307,212,703.60	102,496,780.00
OEM	80,797,503.25	36,058,450.58	141,430,561.34	55,837,299.83
合计	2,395,655,753.06	847,314,077.64	1,973,439,979.45	767,468,661.76

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,081,749.23	6,523,542.82
教育费附加	7,201,249.52	4,659,673.43

车船使用税	49,867.28	53,291.64
房产税	1,333,441.70	1,069,121.40
土地使用税	191,432.09	191,891.19
环保税	-	170,980.94
印花税	872,980.66	609,494.47
TradeTax（德国公司）	4,246,764.59	2,667,252.82
其他	116,913.49	32,692.79
合计	24,094,398.56	15,977,941.50

（四十） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工薪项目	310,714,698.97	223,205,937.68
市场推广费	118,072,670.90	101,532,881.35
销售佣金	49,893,142.54	47,319,479.58
差旅费	32,922,553.98	23,019,288.71
样品费	23,760,995.06	12,668,145.88
业务及招待费	11,478,267.48	7,046,984.70
运输及邮寄费	2,634,442.60	2,592,537.21
折旧与摊销	6,522,159.42	4,615,574.24
办公经费	2,693,631.11	3,074,952.21
租赁费	6,856,747.95	4,093,279.60
中介咨询服务费	924,808.93	622,361.72
物料消耗	1,281,013.57	288,885.75
财产及其他保险	2,108,371.55	1,623,459.42
其他	2,665,203.64	1,555,246.63
合计	572,528,707.70	433,259,014.68

（四十一）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪项目	160,934,224.60	150,065,061.34
中介咨询服务费	61,843,981.86	64,463,574.71
折旧与摊销	31,133,132.68	28,922,404.98
办公经费	11,526,440.77	12,151,248.35
物料消耗	7,915,249.40	8,290,464.81
质量认证维护费	8,752,705.52	5,723,546.86

检测费	6,123,060.62	6,301,005.75
业务及招待费	5,167,662.87	3,992,450.58
租赁及物业费	10,357,797.97	9,664,069.50
差旅费	4,478,778.70	1,294,164.02
会议会务费	563,052.47	289,058.43
保险费	3,322,342.11	2,609,825.52
运输及邮寄费	571,247.92	980,205.28
股份支付	-	6,207,403.60
其他	16,048,491.63	8,115,251.86
合计	328,738,169.12	309,069,735.59

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	75,978,410.02	74,304,981.60
研发领料	26,925,677.95	45,164,316.29
检测费	5,871,144.66	7,234,198.57
临床试验费	6,959,927.28	3,353,967.66
知识产权费	3,889,480.99	8,152,739.94
折旧与摊销	21,365,254.11	19,215,088.15
差旅费	1,532,598.66	740,651.50
新产品设计费	1,875,604.58	2,051,844.36
技术服务费	687,788.23	402,867.94
办公费	221,283.45	277,237.72
其他费用	5,496,094.83	4,428,126.13
合计	150,803,264.76	165,326,019.86

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,041,048.83	1,397,056.47
减：利息收入	49,927,116.29	14,038,006.14
汇兑损失	-36,278,741.81	-53,255,675.16
手续费	6,332,396.24	5,226,869.04
合计	-77,832,413.03	-60,669,755.79

(四十四) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
------	------	------

增值税“加计抵减”	3,826,579.42	-
稳岗补贴	573,903.00	7,427.95
个税返还	868,346.71	293,363.18
日本税金返还	42,071.70	-
合计	5,310,900.83	300,791.13

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,390,223.82	11,240,051.40
理财产品取得的投资收益	19,434,588.86	32,578,394.31
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-	-719,529.54
合计	27,824,812.68	43,098,916.17

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	250.05	131,848.58
其他非流动金融资产	15,631.01	-
合计	15,881.06	131,848.58

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据及应收款项坏账准备	-1,056,116.53	-984,783.64
其中：应收票据坏账准备	-7,452.35	-
应收账款坏账准备	-2,383,368.53	-578,745.29
其他应收款坏账准备	1,334,704.35	-406,038.35
合计	-1,056,116.53	-984,783.64

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-34,297,476.71	-22,044,626.43
商誉减值损失	-343,660.63	-
合计	-34,641,137.34	-22,044,626.43

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	60,473.02	-273,698.38
其中：固定资产处置利得或损失	60,473.02	-273,698.38

合计	60,473.02	-273,698.38
----	-----------	-------------

(五十) 营业外收入

1、分类情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,395,858.67	7,569,340.38
无需支付款项	750,401.03	1,727,504.86
其他	1,036,779.81	220,531.29
合计	17,183,039.51	9,517,376.53

2、政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	-	3,199.99	与资产相关
省级战略新兴产业发展专项基金	640,991.16	765,641.49	与资产相关
南京江北新区生物医药谷企业项目财政扶持资金	101,594.24	101,594.24	与资产相关
南京市促进产业高端化发展重点投资项目	24,242.44	24,242.44	与资产相关
内窥镜下消化道早癌微创精准诊疗成套器械研发及产业化科技成果转化项目补贴	472,447.60	487,268.02	与资产相关
超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像系统产业化开发	69,767.44	69,767.44	与资产相关
超高分辨率内窥式光学相干层析三维成像（OCT-3D）系统关键技术研究及开发	497,149.32	497,149.32	与资产相关
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室企业财政扶持资金项目	20,020.36	20,020.38	与资产相关
江苏省知识产权专项资金管理	300,000.00	-	与收益相关
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室企业财政扶持资金项目		799,796.23	与收益相关
“345”海外高层次人才引进项目	2,000,000.00	-	与收益相关
2023 年度社保补贴	47,749.02		
国家知识产权优势企业一次性奖励	150,000.00	-	与收益相关
股改、股转经济贡献奖励	4,000,000.00		与收益相关
2023 年度高新区创新积分奖励金	20,000.00		与收益相关
小微企业工会经费返还	304,661.09	214,628.47	与收益相关
市技术转移吸纳方奖励资金		61,985.00	与收益相关
多模影响引导肿瘤微波消融的精准治疗	150,000.00	-	与收益相关

装备研发项目			
肿瘤精准消融项目	4,900,000.00	-	与收益相关
2022 年度江北新区三类获证补贴申报	1,120,000.00	-	与收益相关
工业企业技术装备投入财政奖补项目		568,000.00	与收益相关
零星补贴	55,556.00	38,700.00	与收益相关
2021 年高企认定补贴		200,000.00	与收益相关
科技创新券南京联动资金		9,325.00	与收益相关
省级以上专精特新“小巨人”和单项冠军奖励		1,000,000.00	与收益相关
2021 年度南京江北新区知识产权政策兑现专项资金		155,714.00	与收益相关
支气管封堵导管的研发及产业化项目扶持资金		550,000.00	与收益相关
2022 年度江北新区“灵雀计划”政策兑现现金		57,500.00	与收益相关
拨付稳规奖励和新增规上工业企业奖励资金	200,000.00	300,000.00	与收益相关
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室房租补贴		965,808.36	与收益相关
收到 2022 年认定高企奖励资金	230,000.00		与收益相关
法国新能源补助款	91,680.00		与收益相关
2022 年度省级工程技术研究中心（企业类）绩效考评		400,000.00	与收益相关
2020 年度知识产权领军人才项目		200,000.00	与收益相关
维权援助知识产权保护项目		79,000.00	与收益相关
合计	15,395,858.67	7,569,340.38	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	1,578,374.56	5,354,772.14
其中：固定资产报废损失	237,789.74	1,253,611.19
在建工程报废损失	1,340,584.82	4,101,160.95
对外捐赠	5,259,560.92	168,300.00
其他	104,331.89	284,284.60
合计	6,942,267.37	5,807,356.74

注：营业外支出均计入当期非经常性损益。

(五十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	80,984,273.56	38,036,356.66
递延所得税费用	-10,774,907.46	-2,953,725.26
合计	70,209,366.10	35,082,631.40

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	564,909,917.62	367,872,129.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,736,487.64	55,180,819.47
子公司适用不同税率的影响	-629,067.72	-2,035,645.36
调整以前期间所得税的影响	503,480.35	127,311.00
非应税收入的影响	-1,367,370.06	-1,896,176.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,117,483.42	3,089,431.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,199,595.89	8,328,330.64
加计扣除费用的影响	-23,064,537.05	-25,661,905.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	36,547.71
其他	-286,706.37	-2,086,081.64
所得税费用	70,209,366.10	35,082,631.40

(五十三) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的补贴收入	8,593,549.11	29,213,759.44
收到的利息收入	9,428,777.77	10,653,499.51
收到的备用金、押金、保证金、往来款	18,987,757.02	15,922,898.30
收到的其他	1,818,633.30	544,656.18
合计	38,828,717.20	56,334,813.43

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的市场推广费	120,115,223.37	100,302,022.76

付现的研发费用	46,580,864.26	67,242,201.90
支付的中介咨询服务费	63,192,153.68	65,745,783.41
支付的销售佣金	49,893,142.54	47,319,479.58
支付的差旅费	37,401,332.68	24,313,452.73
支付的办公经费	14,220,071.88	15,226,200.56
支付的业务及招待费	16,645,930.35	11,039,435.28
支付的备用金、保证金、其他往来款	15,511,187.10	2,652,583.59
支付的样品费	23,790,879.16	12,668,145.88
支付的租赁费	17,214,545.92	13,757,349.10
支付的物料消耗	9,196,262.97	8,593,949.24
支付的质量认证维护费	8,752,705.52	5,723,546.86
支付的检测费	6,123,060.62	6,301,005.75
支付的财务手续费	1,505,330.06	5,226,869.04
支付的运输及邮寄费	3,205,690.52	3,572,742.49
支付的保险费	5,430,713.66	4,233,284.94
支付的其他	22,827,512.97	20,043,430.93
合计	461,606,607.26	413,961,484.04

2、与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债付款额	12,077,879.61	8,330,780.06
合计	12,077,879.61	8,330,780.06

(五十四) 现金流量表补充资料

1、补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	494,700,551.52	332,789,498.42
加：预期信用损失	1,056,116.53	984,783.64
资产减值准备	34,641,137.34	22,044,626.43
使用权资产累计折旧	9,552,498.51	8,712,870.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,187,069.87	30,567,166.63
无形资产摊销	24,100,683.35	21,709,406.51
长期待摊费用摊销	13,882,038.05	16,525,315.83

项目	本期金额	上期金额
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）	-60,473.02	273,698.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,578,374.56	5,354,772.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,881.06	-131,848.58
财务费用（收益以“-”号填列）	-76,618,751.55	-51,858,618.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,824,812.68	-43,098,916.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,467,246.83	-5,714,112.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,307,660.63	2,760,387.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,794,613.84	-195,059,330.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,112,970.07	70,448,973.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,489,473.24	27,623,190.45
其他	-	6,207,403.60
经营活动产生的现金流量净额	545,574,760.97	250,139,267.15
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,209,262,660.84	1,875,360,900.82
减：现金的期初余额	1,875,360,900.82	967,460,843.93
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	-666,098,239.98	907,900,056.89

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	39,457,556.81
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,700,763.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	33,756,793.61

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,209,262,660.84	1,875,360,900.82
其中：库存现金	936,001.94	470,259.62

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,208,326,658.90	1,874,890,641.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	1,209,262,660.84	1,875,360,900.82

4、本报告期内无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

5、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	5,000.00	5,130.38	ETC 保证金

(五十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			373,796,200.44
其中：美元	37,992,389.05	7.0827	269,088,693.92
欧元	11,450,653.34	7.8592	89,992,974.73
英镑	964,083.34	9.0411	8,716,373.89
日元	85,801,772.00	0.050213	4,308,364.38
瑞士法郎	195,512.20	8.41840	1,645,899.90
港币	48,435.94	0.90622	43,893.62
应收账款			274,725,039.10
其中：美元	27,448,948.13	7.0827	194,412,664.92
欧元	7,933,768.78	7.8592	62,353,075.60
英镑	294,922.22	9.0411	2,666,421.28
日元	235,727,100.00	0.050213	11,836,564.87
瑞士法郎	410,566.43	8.41840	3,456,312.43
其他应收款			4,987,433.24
其中：美元	50,000.00	7.0827	354,135.00
欧元	489,770.97	7.8592	3,849,208.01
英镑	9,693.73	9.0411	87,641.98
瑞士法郎	82,729.29	8.41840	696,448.25
应付账款			44,662,045.12
其中：美元	4,837,448.31	7.0827	34,262,195.15

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,139,759.75	7.8592	8,957,599.83
英镑	117,161.37	9.0411	1,059,267.66
瑞士法郎	45,493.50	8.41840	382,982.48
其他应付款			31,225,875.93
其中：美元	906,993.91	7.0827	6,423,965.77
欧元	2,896,418.97	7.8592	22,763,535.97
英镑	107,845.16	9.0411	975,038.88
日元	1,342,326.00	0.050213	67,402.22
瑞士法郎	118,304.32	8.41840	995,933.09

2、境外经营实体说明

公司境外子公司 Micro-Tech(H.K) Holding Ltd、Micro-Tech Endoscopy USA,Inc.、Micro-Tech Europe GmbH、Micro-Tech(NL) International B.V.、Micro-Tech(NL) Medical B.V.、MICRO TECH FRANCE SAS、ADVENT MEDICAL,INC.、MICRO—TECH(U.K.)LTD、マイクロテックジャパン株式会社、Endotécnica Material Cirúrgico Lda.、Medexx Medical AG 系在香港、美国、欧洲、英国、日本、葡萄牙、瑞士的经营实体，Micro-Tech(H.K) Holding Ltd、Micro-Tech Endoscopy USA,Inc.、ADVENT MEDICAL,INC.采用美元为记账本位币，Micro-Tech Europe GmbH、Micro-Tech(NL) International B.V.、Micro-Tech(NL) Medical B.V.、MICRO TECH FRANCE SAS、Endotécnica Material Cirúrgico Lda.采用欧元为记账本位币，MICRO—TECH(U.K.)LTD 采用英镑为记账本位币，マイクロテックジャパン株式会社采用日元为记账本位币，Medexx Medical AG 采用瑞士法郎为记账本位币。在编制合并报表时，将资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日即期汇率折算；所有者权益项目除未分配利润项目外采用发生时的即期汇率折算；利润表项目采用即期汇率的近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为其他综合收益项目列示。

(五十六) 租赁

1、公司作为承租人的租赁

项 目	2023 年
与租赁相关的现金流出总额	12,077,879.61

2、公司作为出租人的租赁

无。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	75,978,410.02	74,304,981.60
研发领料	26,925,677.95	45,164,316.29
检测费	5,871,144.66	7,234,198.57
临床试验费	6,959,927.28	3,353,967.66
知识产权费	3,889,480.99	8,152,739.94
折旧与摊销	21,365,254.11	19,215,088.15
差旅费	1,532,598.66	740,651.50
新产品设计费	1,875,604.58	2,051,844.36
技术服务费	687,788.23	402,867.94
办公费	221,283.45	277,237.72
其他费用	5,496,094.83	4,428,126.13
合计	150,803,264.76	165,326,019.86
其中：费用化研发支出	150,803,264.76	165,326,019.86
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
Medexx Medical AG	2023年10月12日	457.63	100.00	现金收购	2023年10月12日	完成资产交割	498.13	-131.69
Endotécnica Material Cirúrgico Lda.	2023年9月29日	4,195.46	100.00	现金收购	2023年9月29日	完成资产交割	1,629.41	-206.03

2、合并成本及商誉

合并成本	Medexx Medical AG	Endotécnica Material Cirúrgico Lda.
—现金	4,576,286.81	38,024,950.00
—非现金资产的公允价值	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	3,929,600.00

—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
—其他	-	-
合并成本合计	4,576,286.81	41,954,550.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,128,534.04	1,001,787.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,704,820.85	40,952,762.87

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) Medexx Medical AG 的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	Medexx Medical AG		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	1,474,681.28	1,474,681.28	
应收账款	2,249,049.49	2,249,049.49	
其他应收款	217,356.07	217,356.07	
存货	1,651,122.21	1,651,122.21	
固定资产	917,768.62	917,768.62	
使用权资产	2,777,038.20	2,777,038.20	
其他非流动资产	430,639.20	430,639.20	
负债：			
应付款项	3,763,628.71	3,763,628.71	
应交税费	622,320.54	622,320.54	
其他应付款	3,279,507.07	3,279,507.07	
一年内到期的非流动负债	465,568.03	465,568.03	
租赁负债	2,715,164.76	2,715,164.76	
净资产	-1,128,534.04	-1,128,534.04	
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	-1,128,534.04	-1,128,534.04	

(2) Endotécnica Material Cirúrgico Lda. 的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	Endotécnica Material Cirúrgico Lda.		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	4,226,081.92	4,226,081.92	
应收账款	4,504,230.73	4,504,230.73	
预付款项	435,239.08	435,239.08	
其他应收款	386,669.50	386,669.50	
存货	8,643,026.85	8,643,026.85	
其他流动资产	130,839.53	130,839.53	
固定资产	8,724,872.32	8,724,872.32	
使用权资产	968,191.24	968,191.24	

负债：			
应付款项	10,479,492.32	10,479,492.32	
应付职工薪酬	250,617.00	250,617.00	
应交税费	1,433,469.19	1,433,469.19	
其他应付款	13,866,828.03	13,866,828.03	
一年内到期的非流动负债	534,976.57	534,976.57	
租赁负债	451,980.93	451,980.93	
净资产	1,001,787.13	1,001,787.13	
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	1,001,787.13	1,001,787.13	

（二）同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下的合并。

（三）其他原因导致的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中权益的披露

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本金额	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南京迈创医疗器械有限公司	100 万人民币	南京市江北新区药谷大道 11 号加速器二期 03 栋 406 室	南京市江北新区药谷大道 11 号加速器二期 03 栋 406 室	许可项目：货物进出口；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；技术推广服务；企业管理咨询；标准化服务；认证咨询；信息技术咨询服务；计量技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100	-	设立

南京康鼎新材料科技有限公司	3000 万人民币	南京市江北新区华康路 142 号 A02 栋 1-2 层北侧	南京市江北新区华康路 142 号 A02 栋 1-2 层北侧	一般项目：工程和技术研究和试验发展；合成材料制造；金属丝绳及其制品制造；金属制品修理；金属加工机械制造；机械零件、零部件加工；金属表面处理及热处理加工；新型金属功能材料销售；金属结构制造；金属包装容器及材料制造；塑料制品制造；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专业保洁、清洗、消毒服务；住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100	-	设立
南京康友医疗科技有限公司	2000 万人民币	南京市江北新区药谷大道 11 号加速器二期 03 栋	南京市江北新区药谷大道 11 号加速器二期 03 栋	许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医用口罩生产；进出口代理；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）销售；日用口罩（非医用）生产；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医疗设备租赁；专用设备修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	60	-	非同一控制下企业合并
Micro-Tech (H.K.) Holding Ltd	1000 港币	香港	香港	医用支架置入器、一次性活检钳及相关介入医疗耗材、内窥镜设备的销售	100	-	设立

Micro-Tech Endoscopy USA, Inc.	美国	美国	美国	销售医疗器械及相关经营活动	100	-	设立
Micro-Tech Europe GmbH	德国	25,000 欧元	德国	销售医疗器械及相关经营活动	20	80	非同一控制下企业合并
南微纽诺医学科技(南京)有限公司	南京市江北新区高科三路10号203室	1000 万人民币	南京市江北新区高科三路10号203室	医疗用品及器材研发、生产、销售、租赁；营养健康咨询服务；从事医疗技术领域内的技术开发、技术咨询；计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	64	-	非同一控制下企业合并
Micro-Tech(NL) International B.V.	荷兰	10 万欧元	荷兰	股权投资	-	100	设立
Micro-Tech(NL) Medical B.V.	荷兰	10 万欧元	荷兰	销售医疗器械及相关经营活动	-	100	设立
MICRO-TECH(U.K.) LTD	英国	1 万英镑	英国	销售医疗器械及相关经营活动	-	100	设立
MICRO TECH FRANCE SAS	法国	3 万欧元	法国	销售医疗器械及相关经营活动	-	100	设立
ADVENT MEDICAL, INC.	美国	1 万美元	美国	医疗器械开发		65	非同一控制下企业合并

マイクロテック クジヤハン株 式会社	900 万日元	日本	日本	医药品, 医疗器械制造, 销售关联的咨询; 市场调查, 广告, 宣传活动; 医疗情报收集, 分析; 医疗器械的进口, 销售	100	设立
Endotécnica Material Cirú rgico Lda.	100 万欧元	葡萄牙	葡萄牙	销售医疗器械及相关经营活动	100	非同一控制下企业 合并
Medexx Medical AG	20 万瑞士 法郎	瑞士	瑞士	销售医疗器械及相关经营活动	100	非同一控制下企业 合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京康友医疗科技有限公司	40.00%	14,400,180.24	-	72,369,322.67

3、重要非全资子公司主要财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
	南京康友医疗科技有限公司	南京康友医疗科技有限公司
流动资产	146,798,908.18	169,761,086.78
非流动资产	92,661,548.45	84,320,804.94
资产合计	239,460,456.63	254,081,891.72
流动负债	54,403,317.22	100,983,933.97
非流动负债	4,133,832.73	8,175,101.66
负债合计	58,537,149.95	109,159,035.63
营业收入	212,893,469.80	171,292,935.32
净利润	36,000,450.59	24,499,259.60
综合收益总额	36,000,450.59	24,499,259.60
经营活动现金流量	48,917,126.51	-491,068.39

(二) 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：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	注册资本金额	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
江苏康宏医疗科技有限公司	2200 万人民币	南京市六合区中山科技园汇鑫路 8 号	南京市六合区中山科技园汇鑫路 8 号	许可项目：第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；金属制品销售；金属制品研发；塑料制品制造；塑料制品销售；非居住房地产租赁；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	35.00	-	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
----	--------------------------

	江苏康宏医疗科技有限公司
流动资产	105,029,565.34
非流动资产	4,766,104.47
资产合计	109,795,669.81
流动负债	11,326,454.55
非流动负债	-
负债合计	11,326,454.55
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	98,469,215.26
按持股比例计算的净资产份额	34,464,225.33
调整事项	
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	34,464,225.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	93,967,465.09
净利润	31,980,020.48
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	31,980,020.48
本年度收到的来自联营企业的股利	17,500,000.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
联营企业：	
投资账面价值合计	15,241,675.32
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	-2,667,566.73
--其他综合收益	-
--综合收益总额	-2,667,566.73

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转	本期其	期末余额	与资产
-------	------	-------	-------	-----	-----	------	-----

目		助金额	业外收入金 额	入其他 收益	他变动		/收益 相关
长期应付款	44,754,410.98	1,500,000.00	7,050,000.00			39,204,410.98	与资产 相关
递延收益	9,100,069.86	-	1,826,212.56	-	-	7,273,857.30	与资产 相关
合计	53,854,480.84	1,500,000.00	8,876,212.56	-	-	46,478,268.28	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	615,974.70	7,427.95
营业外收入	15,395,858.67	7,569,340.38
合计	16,011,833.37	7,576,768.33

十、 与金融工具相关的风险

(一) 市场风险

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

1、汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要来源于以美元、欧元、英镑和港币计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	463,855,493.84	835,906,760.72	40,686,160.92	206,669,983.23
欧元	156,195,258.34	401,536,834.67	31,721,135.80	78,736,699.59
英镑	11,470,437.15	12,233,717.80	2,034,306.54	1,298,773.68
日元	16,144,929.25	1,015,484.56	67,402.22	199,717.86
瑞士法郎	5,798,660.58	-	1,378,915.57	-
港币	43,893.62	49,454.22	-	-
小计	653,508,672.78	1,250,742,251.97	75,887,921.05	286,905,174.36

2、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，公司期末无短期借款余额，不存在利率风险的影响。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，

包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（三）流动风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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）交易性金融资产	-	250.05	-	250.05
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	250.05	-	250.05
（1）理财产品	-	250.05	-	250.05
（二）其他权益工具投资		-	7,790,185.18	7,790,185.18
（三）其他非流动金融资产		-	15,015,631.01	15,015,631.01
持续以公允价值计量的资产总额	-	250.05	22,805,816.19	22,806,066.24

（二）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

公司持续第二层次公允价值计量项目主要为理财产品，其公允价值采用市场同类型产品可获取的预期收益率和预计现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定的公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资和其他非流动金融资产。其他权益工具投资核算的为非公众公司且无相关活跃市场，公允价格的估计信息无法准确获取，公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以参照公司净资产作为公允价值的合理估计进行计量。其他非流动金融资产核算的为非公众合伙企业且无相关活跃市场，公允价格的估计

信息无法准确获取，合伙企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以参照合伙企业协议进行公允价值的合理估计计量。

十二、 关联方及关联方交易

(一) 本公司主要股东情况

主要股东名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市中科招商创业投资有限公司	深圳市福田区莲花街道福中社区福中一路1001号生命保险大厦七层705-3单元	许禄德	直接投资高新技术产业和其他技术创新产业；受托管理和经营创业资本；投资咨询业务；直接投资或参与企业孵化器的建设；资产受托管理。	40,000 万元	22.23	22.23
南京新微创企业管理咨询有限公司	南京高新技术产业开发区新锦湖路3-1号中丹生态生命科学产业园二期E栋512室	隆晓辉	企业管理咨询服务。	307.332 万元	19.51	19.51

报告期，公司不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配公司行为的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注之“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见本财务报表附注之“八、(三)在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏中天龙投资集团有限公司	间接持有上市公司5%以上股份的法人；本公司董事长隆晓辉控制的法人
江苏中天龙科技有限公司	本公司董事长隆晓辉间接控制、担任董事的法人
隆晓辉	直接或间接持有上市公司5%以上股份的自然人、董事长
冷德嵘	直接或间接持有上市公司5%以上股份的自然人、董事、总裁
李常青	本公司董事兼高级副总裁
张博	本公司董事兼高级副总裁
芮晨为	本公司高级副总裁兼主管财务负责人
许禄德	本公司董事
周志明（离任）	本公司董事，2023年4月辞任

戚啸艳（离任）	本公司独立董事，2023 年 4 月辞任
楼佩煌（离任）	本公司独立董事，2023 年 4 月辞任
吴应宇	本公司独立董事
万遂人	本公司独立董事
解亘	本公司独立董事
苏晶	本公司监事会主席
汤立达	本公司监事
程竞	本公司监事
张锋	本公司高级副总裁
丹尼尔.库恩(Daniel Kuhn)	本公司高级副总裁
乔治.哈克（Georg Hark）	本公司高级副总裁
刘春俊	本公司副总裁
龚星亮	本公司副总裁兼董事会秘书
北京城建投资发展股份有限公司	间接持有上市公司 5%以上股份的公司； 本公司董事许禄德任高管的公司
北京市中科远东创业投资有限公司	间接持有上市公司 5%以上股份的法人、 董事许禄德任董事长的法人
江苏中天龙文化传媒有限公司	本公司董事长隆晓辉间接控制、担任总经理的公司
江苏华廷投资有限公司	本公司董事长隆晓辉间接控制的公司
协中集团有限公司	本公司董事长隆晓辉直接控制的公司
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	本公司董事长隆晓辉担任董事、总经理的公司
无锡中天龙影视文化有限公司	本公司董事长隆晓辉间接控制的公司
南京江北之星汽车服务有限公司	本公司董事长隆晓辉担任董事的公司
南京利之星汽车销售服务有限公司	本公司董事长隆晓辉担任董事的公司
南京漂星汽车服务有限公司	本公司董事长隆晓辉担任董事的公司
南京宁星汽车维修服务有限公司	本公司董事长隆晓辉担任董事的公司
南京文思得教育信息咨询有限公司	本公司董事长隆晓辉担任董事的公司
南京鸿德软件设计开发有限公司	本公司董事冷德嵘直接控制的公司
南京麦澜德医疗科技股份有限公司	本公司董事冷德嵘担任独立董事的公司
南京文思得教育信息咨询有限公司	本公司董事冷德嵘担任独立董事的公司
江苏万喜绿色建筑工程有限公司	本公司董事冷德嵘配偶洪鹃控制并担任 董事兼总经理的公司
北京城建（芜湖）股权投资管理有限公司	离任董事张财广担任董事长的法人
中电科普天科技股份有限公司	本公司监事会主席苏晶担任董事的公司
先锋软件股份有限公司	本公司监事会主席苏晶担任董事的公司
江西中科先锋软件教育发展有限公司	本公司监事会主席苏晶担任董事的公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏康宏医疗科技有限公司	采购商品	66,723,632.83	70,173,893.88
江苏康宏医疗科技有限公司	加工费	3,260,305.12	3,386,958.73
安徽康微医疗科技有限公司	采购商品	5,428,718.70	1,153,527.98
安徽康微医疗科技有限公司	加工费	379,032.21	-
安徽康微医疗科技有限公司	采购固定资产	4,325,817.34	-
Fidmi Medical Ltd.	采购商品	-	173,520.05
南京宁星汽车维修服务有限公司	采购固定资产	-	967,048.14

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京宁星汽车维修服务有限公司	销售固定资产	-	451,327.43
安徽康微医疗科技有限公司	销售固定资产	-	1,008,849.56

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	34,776,817.06	25,187,285.49

3、公司部分董事、监事及高级管理人员为部分员工向公司借款提供担保

报告期内，公司存在部分董事、监事及高级管理人员为部分员工向公司借款提供担保的情形。2023 年 12 月 31 日，由公司部分董事、监事及高级管理人员担保的员工借款余额为 833,323.92 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	Fidmi Medical ltd.	802,144.10	-	788,768.81	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏康宏医疗科技有限公司	34,425,439.72	27,886,768.36
应付账款	安徽康微医疗科技有限公司	2,213,321.94	917,915.83

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2024 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十九次会议，审议通过了公司 2023 年度利润分配预案：

公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本 187,847,422 股，扣减回购专用证券账户中股份总数 432,344 股后的股本为 187,415,078 股，以此计算合计拟派发现金红利 187,415,078.00 元（含税）。

截止财务报告日，除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无其他需披露的重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	446,099,370.63	323,041,811.47
1 至 2 年	55,578,008.60	75,714,510.48
2 年以上	31,526,315.14	9,061,792.69
小计	533,203,694.37	407,818,114.64
减：坏账准备	5,813,711.09	4,677,790.56
合计	527,389,983.28	403,140,324.08

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	533,203,694.37	100.00	5,813,711.09	1.09	527,389,983.28
组合一	224,060,930.70	42.02	5,813,711.09	2.59	218,247,219.61
组合二	309,142,763.67	57.98	-	-	309,142,763.67

合计	533,203,694.37	100.00	5,813,711.09	1.09	527,389,983.28
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,818,114.64	100.00	4,677,790.56	1.15	403,140,324.08
组合一	127,833,807.01	31.35	4,677,790.56	3.66	123,156,016.45
组合二	279,984,307.63	68.65	-	-	279,984,307.63
合计	407,818,114.64	100.00	4,677,790.56	1.15	403,140,324.08

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合一

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	213,188,718.60	2,131,887.19	1.00
1 至 2 年	7,568,829.68	378,441.48	5.00
2 年以上	3,303,382.42	3,303,382.42	100.00
合计	224,060,930.70	5,813,711.09	2.59

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,279,240.11	1,152,792.40	1.00
1 至 2 年	9,504,809.20	475,240.46	5.00
2 年以上	3,049,757.70	3,049,757.70	100.00
合计	127,833,807.01	4,677,790.56	3.66

组合二

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,910,652.03	-	
1 至 2 年	48,009,178.92	-	
2 年以上	28,222,932.72	-	
合计	309,142,763.67	-	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,762,571.36	-	
1 至 2 年	66,209,701.28	-	
2 年以上	6,012,034.99	-	
合计	279,984,307.63	-	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-				-	
按组合计提坏账准备	4,677,790.56	1,749,351.64		613,431.11	-	5,813,711.09
其中：组合一	4,677,790.56	1,749,351.64		613,431.11	-	5,813,711.09
组合二					-	
合计	4,677,790.56	1,749,351.64	-	613,431.11	-	5,813,711.09

4、报告期内实际核销的应收账款

项目	金额
实际核销的应收账款	613,431.11

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
MICRO-TECH ENDOSCOPY USA, INC.	112,154,281.51	21.03	-
MICRO-TECH EUROPE GMBH	98,542,139.12	18.48	-
南京康鼎新材料科技有限公司	34,880,847.52	6.54	-
南京迈创医疗器械有限公司	29,126,283.95	5.46	-
济南英创医疗科技有限公司	26,838,822.27	5.03	268,388.22
合计	301,542,374.37	56.54	268,388.22

(二)其他应收款

1、分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,096,175.33	13,217,005.24
合计	16,096,175.33	13,217,005.24

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,733,114.44	7,833,274.31
1—2 年	6,235,137.25	5,607,658.14
2 年以上	863,208.95	769,928.27
小计	16,831,460.64	14,210,860.72
减：坏账准备	735,285.31	993,855.48
合计	16,096,175.33	13,217,005.24

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,145,419.00	410,000.00
员工备用金及借款	2,839,064.67	2,583,246.75
往来款	9,567,137.88	10,027,375.00
其他	1,279,839.09	1,190,238.97
小计	16,831,460.64	14,210,860.72
减：坏账准备	735,285.31	993,855.48
合计	16,096,175.33	13,217,005.24

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	700,055.48	-	293,800.00	993,855.48
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-258,570.17	-	-	-258,570.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	441,485.31	-	293,800.00	735,285.31

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南微纽诺科技(南京)有限公司	往来款	9,567,137.88	1年以内: 4559186.18; 1-2年: 5007951.70	56.84	-
Rojana Industrial Park PLC.	保证金及押金	2,400,000.00	1年以内	14.26	24,000.00
叶自松	员工备用金及借款	613,942.72	1年以内	3.65	6,139.43
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金及押金	530,000.00	1年以内	3.15	5,300.00
国数源(北京)供应链管理有限公司	其他	293,800.00	2年以上	1.75	293,800.00
合计		13,404,880.60		79.65	329,239.43

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	350,338,064.00	-	350,338,064.00
对联营、合营企业投资	58,133,049.95	-	58,133,049.95
合计	408,471,113.95	-	408,471,113.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	307,464,464.00	-	307,464,464.00
对联营、合营企业投资	51,817,249.58	-	51,817,249.58
合计	359,281,713.58	-	359,281,713.58

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京迈创医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
南京康鼎新材料科技有限公司	20,358,150.00			20,358,150.00	-	-

南京康友医疗科技有 限公司	114,898,901.00			114,898,901.00	-	-
Micro-Tech(H.K) Ho lding Ltd	150,127,599.97	42,873,600.00		193,001,199.97	-	-
南微纽诺医学科技(南 京)有限公司	21,015,224.00			21,015,224.00	-	-
Micro-Tech Endoscopy USA, Inc	64,589.03			64,589.03	-	-
合计	307,464,464.00	42,873,600.00	-	350,338,064.00	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
Micro-Tech Europe GmbH	13,076,813.75	-	-	725,576.55	-	-
江苏康宏医疗科技有 限公司	35,782,350.11	-	-	11,194,353.75	-	-
安徽康微医疗科技有 限公司	2,958,085.72	2,700,000.00	-	-2,261,722.34	-	-
上海义礼健康科技有 限公司	-	12,000,000.00	-	-542,407.59	-	-
合计	51,817,249.58	14,700,000.00	-	9,115,800.37	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	其他			
Micro-Tech Europe GmbH	-	-	13,802,390.30	-	-
江苏康宏医疗科技有限公司	17,500,000.00	-	29,476,703.86	-	-
安徽康微医疗科技有限公司	-	-	3,396,363.38	-	-
上海义礼健康科技有限公司	-	-	11,457,592.41	-	-
合计	17,500,000.00	-	58,133,049.95	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,766,376,960.37	753,896,254.38
其他业务	17,650,518.44	13,947,605.44
合计	1,784,027,478.81	767,843,859.82

(续)

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本

主营业务	1,495,046,340.74	694,374,308.16
其他业务	15,938,961.71	14,808,084.00
合计	1,510,985,302.45	709,182,392.16

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,115,800.37	12,641,174.40
处置理财产品取得的投资收益	18,885,818.50	30,885,336.53
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-	-719,529.54
合计	28,001,618.87	42,806,981.39

十七、 补充财务资料**(一) 非经常性损益明细表****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,517,901.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,569,646.11	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	19,434,588.86	主要为银行理财产品收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,134,462.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,373,006.99	
少数股东权益影响额（税后）	2,196,021.63	
合计	22,782,842.55	

（二）净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.25	2.59	2.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.58	2.47	2.46

南微医学科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日



编号 320200666202303220003

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1100万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



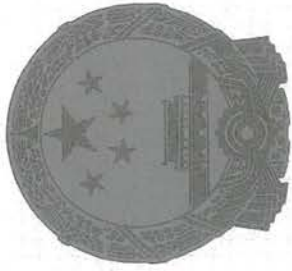
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、分立、合并、重组、收购兼并、破产清算、资产评估、财务审计、税务咨询、税务筹划、税务代理、税务培训、法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023

年09月22日



会计师事务所 执业证书

名称：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

张彩斌

主任会计师：

经营场所：

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

32020028

批准执业文号：

苏财会[2013]36号

批准执业日期：

2013年09月12日

证书序号：0001561

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制

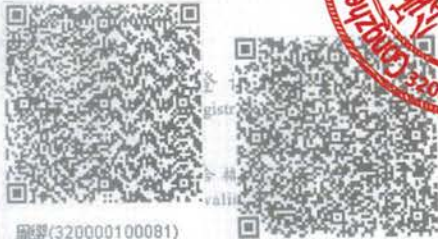
证书编号: 320000100081
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 06 月 25 日
Date of Issuance

2016年09月07

姓名: 简慧
Full name: 简慧
Sex: 女
出生日期: 1972-05-08
Date of birth: 1972-05-08
工作单位: 中天运会计师事务所(普通合伙)江苏分所
Working unit: 中天运会计师事务所(普通合伙)江苏分所
身份证号码: 32010319720509034X
Identity card No.:



简慧(320000100081)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name	嵇金丹
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1991-03-13
工作单位 Working unit	中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号码 Identity card No.	321023199103135225



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002040435
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 08 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d