江西三鑫医疗科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 6-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第6-00005号

江西三鑫医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于贵公司，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。

（一）收入的确认

1．事项描述

2022年度贵公司主营业务收入为133,362.64万元，占营业收入的99.82%,较2021年度115,993.46万元，增长14.97%。收入确认的会计政策及披露详见附注三（二十三）、五（三十九）。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2．审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司销售与收款相关内部控制的设计并测试运行有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析产品销售结构、主要产品的售价、成本及毛利率变动情况，并与同行业毛利率对比分析；

（3）执行细节测试，采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售发票、发货清单、出库单、签收单、报关单及货运提单等，核查确认收入的真实性；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户，对其交易金额和往来款进行函证，对未回函客户进行替代测试，以评价收入确认的准确性；

（5）结合对存货的监盘，进行截止性测试，以确认收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）股份支付

1．事项描述

如财务报表附注三（二十二）、附注十所述，贵公司于2021年度实施了第二类限制性股票激励计划。因实施上述股权激励计划于报告期确认了股份支付费用2,491.33万元。鉴于股份支付对权益工具授予日公允价值的确定涉及管理层估计和判断，且在锁定期内每个资产负债表日，可行权的权益工具数量和应确认的股份支付费用需要管理层进行持续的估计，因此我们将股份支付识别为关键审计事项。

2．审计应对

针对股份支付，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与股份支付确认与计量有关的内部控制设计的合理性，并测试运行有效性；

（2）检查了经批准的股权激励计划及相关的董事会决议、股东大会决议，检查股权激励计划实施的相关证据；

（3）检查了管理层对股权激励计划授予日公允价值做出估计的依据，评价管理层选用的估值模型的恰当性；参考公开市场数据，评估关键参数（如无风险利率、历史波动利率、股息率）及假设的合理性；检查管理层对股权激励计划于2022年12月31日的可行权数量做出估计的依据，结合公司层面和个人层面绩效考核要求，评价管理层作出估计的合理性；

（4）取得授予股权激励的员工名单，根据股权激励协议规定对股权激励计划于2022年度确认的费用进行重新计算，并检查相关会计处理是否正确；

（5）检查了管理层对股权激励计划及相关会计估计的列报、披露是否充分、恰当。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	320,332,008.17	250,799,364.73
交易性金融资产	五(二)	40,670,053.90	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	89,519,878.25	97,343,389.63
应收款项融资	五(四)	2,557,870.00	1,894,526.70
预付款项	五(五)	19,688,839.04	27,484,586.18
其他应收款	五(六)	4,161,518.06	4,686,377.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(七)	195,426,424.63	154,322,248.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(八)	10,000,000.00	
其他流动资产	五(九)	6,926,331.75	11,697,938.65
流动资产合计		689,282,923.80	548,228,432.28
非流动资产：			
债权投资	五(十)	100,164,208.34	10,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五(十一)	621,269.02	1,128,556.24
长期股权投资	五(十二)	29,732,533.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十三)	525,910,324.96	490,295,417.67
在建工程	五(十四)	206,731,519.42	150,397,116.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十五)	4,434,646.35	5,848,698.76
无形资产	五(十六)	97,175,222.80	81,558,210.57
开发支出	五(十七)	36,906,569.63	23,664,215.97
商誉	五(十八)	79,576,308.08	79,576,308.08
长期待摊费用	五(十九)	4,799,652.75	6,121,737.95
递延所得税资产	五(二十)	5,464,324.69	6,042,528.60
其他非流动资产	五(二十一)	5,736,170.16	3,178,299.25
非流动资产合计		1,097,252,749.49	857,811,089.84
资产总计		1,786,535,673.29	1,406,039,522.12

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(二十二)	80,082,300.12	37,041,094.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十三)	152,984,169.96	100,397,800.00
应付账款	五(二十四)	149,663,372.50	117,333,035.59
预收款项			
合同负债	五(二十五)	51,191,531.11	44,697,204.29
应付职工薪酬	五(二十六)	45,415,715.57	39,191,413.47
应交税费	五(二十七)	12,790,989.13	12,860,620.04
其他应付款	五(二十八)	31,374,243.44	21,061,740.20
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	五(二十九)	1,123,020.77	1,763,689.05
其他流动负债	五(三十)	4,368,972.15	5,011,051.42
流动负债合计		528,994,314.75	379,357,648.27
非流动负债：			
长期借款	五(三十一)	45,140,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十二)	2,733,612.51	3,249,442.23
长期应付款	五(三十三)	5,140,000.00	6,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十四)	43,726,741.98	36,214,827.57
递延所得税负债	五(二十)	5,395,766.17	2,022,872.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,136,120.66	47,887,142.39
负债合计		631,130,435.41	427,244,790.66
股东权益：			
股本	五(三十五)	397,374,700.00	394,027,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十六)	71,297,454.91	29,560,352.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十七)	83,018,849.32	65,133,646.36
未分配利润	五(三十八)	524,429,825.50	416,784,890.37
归属于母公司股东权益合计		1,076,120,829.73	905,506,389.18
少数股东权益		79,284,408.15	73,288,342.28
股东权益合计		1,155,405,237.88	978,794,731.46
负债和股东权益总计		1,786,535,673.29	1,406,039,522.12

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		235,420,334.12	169,716,117.79
交易性金融资产		31,115,548.90	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	33,064,079.30	44,931,147.64
应收款项融资		720,000.00	138,418.50
预付款项		22,547,438.48	21,560,001.85
其他应收款	十四(二)	2,273,309.83	3,726,618.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		132,878,929.77	101,538,540.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00	
其他流动资产		1,797.94	
流动资产合计		468,021,438.34	341,610,845.32
非流动资产：			
债权投资		100,164,208.34	10,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		621,269.02	1,128,556.24
长期股权投资	十四(三)	490,552,535.29	429,999,562.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		359,086,927.73	345,638,763.61
在建工程		57,004,024.50	44,927,639.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,365,711.56	40,093,356.47
开发支出		31,554,040.18	20,531,171.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,276,897.53	4,707,717.02
其他非流动资产		4,291,930.87	2,979,649.25
非流动资产合计		1,101,917,545.02	900,006,415.76
资产总计		1,569,938,983.36	1,241,617,261.08

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		60,056,301.49	30,032,083.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		162,984,169.96	100,397,800.00
应付账款		120,691,439.13	112,104,028.95
预收款项			
合同负债		43,259,838.27	38,612,356.72
应付职工薪酬		38,544,960.02	33,412,823.66
应交税费		6,799,546.88	8,817,329.99
其他应付款		32,798,875.97	27,415,894.66
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		31,347.22	
其他流动负债		3,422,679.12	3,820,722.82
流动负债合计		468,589,158.06	354,613,040.19
非流动负债：			
长期借款		45,140,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,464,159.96	18,107,129.63
递延所得税负债		3,310,007.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,914,167.28	18,107,129.63
负债合计		535,503,325.34	372,720,169.82
股东权益：			
股本		397,374,700.00	394,027,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,972,534.56	28,529,072.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,018,849.32	65,133,646.36
未分配利润		483,069,574.14	381,206,872.51
股东权益合计		1,034,435,658.02	868,897,091.26
负债和股东权益总计		1,569,938,983.36	1,241,617,261.08

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十九)	1,336,002,647.93	1,164,288,763.57
减：营业成本	五(三十九)	887,032,426.40	764,149,887.34
税金及附加	五(四十)	10,236,738.52	11,119,444.14
销售费用	五(四十一)	89,579,252.15	86,651,843.12
管理费用	五(四十二)	103,851,644.82	71,730,722.11
研发费用	五(四十三)	40,846,815.34	42,153,751.94
财务费用	五(四十四)	-2,275,809.53	2,315,876.94
其中：利息费用		2,947,242.17	2,080,419.29
利息收入		4,315,695.79	2,129,952.83
加：其他收益	五(四十五)	21,678,529.94	12,203,238.92
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十六)	1,396,121.14	-459,169.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-267,466.71	
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）	五(四十七)	1,170,053.90	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十八)	-1,478,772.64	-2,170,679.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十九)	515,383.33	189,214.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(五十)	5,427.98	-893,041.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		230,018,323.88	195,036,801.02
加：营业外收入	五(五十一)	2,469,243.62	6,242,748.79
减：营业外支出	五(五十二)	6,874,129.00	5,908,877.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		225,613,438.50	195,370,672.35
减：所得税费用	五(五十三)	26,516,103.57	23,559,309.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,097,334.93	171,811,362.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		199,097,334.93	171,811,362.89
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		184,634,263.09	155,910,663.53
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		14,463,071.84	15,900,699.36
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		199,097,334.93	171,811,362.89
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		184,634,263.09	155,910,663.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,463,071.84	15,900,699.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4660	0.3998
（二）稀释每股收益		0.4655	0.3950

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(四)	1,133,148,755.76	992,494,494.89
减：营业成本	十四(四)	777,990,206.33	691,434,800.54
税金及附加		7,196,992.56	7,318,787.97
销售费用		70,823,357.70	72,715,198.42
管理费用		77,678,931.94	52,620,060.46
研发费用		24,749,789.22	24,238,083.85
财务费用		-809,535.43	2,284,299.59
其中：利息费用		2,823,263.66	1,872,364.95
利息收入		2,587,268.25	1,363,046.61
加：其他收益		15,198,999.91	7,628,817.63
投资收益（损失以“－”号填列）	十四(五)	15,075,094.89	3,736,811.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-267,466.71	
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）		1,115,548.90	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		43,817.41	-1,345,699.56
资产减值损失（损失以“－”号填列）		603,929.74	-170,160.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-963,221.53	-2,986,268.29
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		206,593,182.76	148,746,764.17
加：营业外收入		1,274,450.19	4,495,701.58
减：营业外支出		6,790,760.36	5,794,555.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		201,076,872.59	147,447,910.29
减：所得税费用		22,224,843.00	16,498,747.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		178,852,029.59	130,949,162.43
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		178,852,029.59	130,949,162.43
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		178,852,029.59	130,949,162.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,475,605,147.20	1,243,644,005.20
收到的税费返还		2,445,539.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	42,040,596.57	35,590,483.28
经营活动现金流入小计		1,520,091,282.80	1,279,234,488.48
购买商品、接受劳务支付的现金		733,245,589.25	549,073,882.57
支付给职工以及为职工支付的现金		221,111,833.89	186,273,515.52
支付的各项税费		63,174,282.10	79,446,943.26
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	100,383,179.82	134,723,189.95
经营活动现金流出小计		1,117,914,885.06	949,517,531.30
经营活动产生的现金流量净额		402,176,397.74	329,716,957.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,500,000.00	452,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,566,685.38	1,167,475.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,623.94	60,309.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十四)	816,480.00	816,480.00
投资活动现金流入小计		199,905,789.32	454,644,265.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,552,028.83	174,802,204.86
投资支付的现金		365,000,000.00	343,544,150.68
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		575,552,028.83	518,346,355.54
投资活动产生的现金流量净额		-375,646,239.51	-63,702,090.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,020,416.00	
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		392,140,000.00	102,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)		
筹资活动现金流入小计		413,160,416.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		304,000,000.00	177,334,013.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,409,877.20	56,833,532.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,149,035.00	2,855,215.19
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	2,320,863.42	2,151,849.55
筹资活动现金流出小计		377,730,740.62	236,319,395.05
筹资活动产生的现金流量净额		35,429,675.38	-134,319,395.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,574,735.83	-1,776,005.90
五、现金及现金等价物净增加额		63,534,569.44	129,919,466.14
加：期初现金及现金等价物余额		221,880,024.73	91,960,558.59
六、期末现金及现金等价物余额		285,414,594.17	221,880,024.73

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,261,618,391.64	1,062,116,838.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,123,205.48	19,861,063.53
经营活动现金流入小计		1,287,741,597.12	1,081,977,901.83
购买商品、接受劳务支付的现金		674,985,420.73	475,050,599.74
支付给职工以及为职工支付的现金		171,387,381.87	150,242,393.21
支付的各项税费		44,034,018.83	51,086,190.16
支付其他与经营活动有关的现金		77,462,256.74	104,239,467.95
经营活动现金流出小计		967,869,078.17	780,618,651.06
经营活动产生的现金流量净额		319,872,518.95	301,359,250.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,000,000.00	294,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,245,659.13	3,792,660.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,139,292.10	3,457,058.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			42,407,644.00
收到其他与投资活动有关的现金		816,480.00	816,480.00
投资活动现金流入小计		145,201,431.23	344,473,842.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,983,449.93	92,013,515.42
投资支付的现金		312,050,000.00	338,944,150.68
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			7,502,664.00
投资活动现金流出小计		441,033,449.93	438,460,330.10
投资活动产生的现金流量净额		-295,832,018.70	-93,986,487.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,020,416.00	
取得借款收到的现金		370,140,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,697,429.92
筹资活动现金流入小计		391,160,416.00	103,697,429.92
偿还债务支付的现金		295,000,000.00	171,334,013.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,871,823.34	53,756,059.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		356,871,823.34	225,090,072.82
筹资活动产生的现金流量净额		34,288,592.66	-121,392,642.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,377,049.42	-1,541,775.47
五、现金及现金等价物净增加额		59,706,142.33	84,438,345.02
加：期初现金及现金等价物余额		140,796,777.79	56,358,432.77
六、期末现金及现金等价物余额		200,502,920.12	140,796,777.79

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	394,027,500.00				29,560,352.45				65,133,646.36	416,784,890.37	905,506,389.18	73,288,342.28	978,794,731.46
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	394,027,500.00				29,560,352.45				65,133,646.36	416,784,890.37	905,506,389.18	73,288,342.28	978,794,731.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,347,200.00				41,737,102.46				17,885,202.96	107,644,935.13	170,614,440.55	5,996,065.87	176,610,506.42
（一）综合收益总额										184,634,263.09	184,634,263.09	14,463,071.84	199,097,334.93
（二）股东投入和减少资本	3,347,200.00				41,737,102.46						45,084,302.46	682,029.03	45,766,331.49
1.股东投入的普通股	3,347,200.00				17,673,216.00						21,020,416.00		21,020,416.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					24,063,886.46						24,063,886.46	682,029.03	24,745,915.49
4.其他													
（三）利润分配									17,885,202.96	-76,989,327.96	-59,104,125.00	-9,149,035.00	-68,253,160.00
1.提取盈余公积									17,885,202.96	-17,885,202.96			
2.对股东的分配										-59,104,125.00	-59,104,125.00	-9,149,035.00	-68,253,160.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	397,374,700.00				71,297,454.91				83,018,849.32	524,429,825.50	1,076,120,829.73	79,284,408.15	1,155,405,237.88

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	262,685,000.00				115,683,358.49	11,117,590.00			52,038,730.12	365,908,893.08	785,198,391.69	60,036,532.61	845,234,924.30
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	262,685,000.00				115,683,358.49	11,117,590.00			52,038,730.12	365,908,893.08	785,198,391.69	60,036,532.61	845,234,924.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	131,342,500.00				-86,123,006.04	-11,117,590.00			13,094,916.24	50,875,997.29	120,307,997.49	13,251,809.67	133,559,807.16
（一）综合收益总额										155,910,663.53	155,910,663.53	15,900,699.36	171,811,362.89
（二）股东投入和减少资本					5,816,743.96	-11,117,590.00					16,934,333.96	206,325.50	17,140,659.46
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					5,816,743.96	-11,117,590.00					16,934,333.96	206,325.50	17,140,659.46
4.其他													
（三）利润分配									13,094,916.24	-105,034,666.24	-91,939,750.00	-2,855,215.19	-94,794,965.19
1.提取盈余公积									13,094,916.24	-13,094,916.24			
2.对股东的分配										-52,537,000.00	-52,537,000.00	-2,855,215.19	-55,392,215.19
3.其他										-39,402,750.00	-39,402,750.00		-39,402,750.00
（四）股东权益内部结转	131,342,500.00				-91,939,750.00						39,402,750.00		39,402,750.00
1.资本公积转增股本	91,939,750.00				-91,939,750.00								
2.盈余公积转增股本													
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	39,402,750.00										39,402,750.00		39,402,750.00
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	394,027,500.00				29,560,352.45				65,133,646.36	416,784,890.37	905,506,389.18	73,288,342.28	978,794,731.46

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	394,027,500.00				28,529,072.39				65,133,646.36	381,206,872.51	868,897,091.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,027,500.00				28,529,072.39				65,133,646.36	381,206,872.51	868,897,091.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,347,200.00				42,443,462.17				17,885,202.96	101,862,701.63	165,538,566.76
（一）综合收益总额										178,852,029.59	178,852,029.59
（二）股东投入和减少资本	3,347,200.00				42,443,462.17						45,790,662.17
1.股东投入的普通股	3,347,200.00				17,673,216.00						21,020,416.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					24,770,246.17						24,770,246.17
4.其他											
（三）利润分配									17,885,202.96	-76,989,327.96	-59,104,125.00
1.提取盈余公积									17,885,202.96	-17,885,202.96	
2.对股东的分配										-59,104,125.00	-59,104,125.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	397,374,700.00				70,972,534.56				83,018,849.32	483,069,574.14	1,034,435,658.02

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,685,000.00				113,724,733.28	11,117,590.00			52,038,730.12	355,292,376.32	772,623,249.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,685,000.00				113,724,733.28	11,117,590.00			52,038,730.12	355,292,376.32	772,623,249.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	131,342,500.00				-85,195,660.89	-11,117,590.00			13,094,916.24	25,914,496.19	96,273,841.54
（一）综合收益总额										130,949,162.43	130,949,162.43
（二）股东投入和减少资本					6,744,089.11	-11,117,590.00					17,861,679.11
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					6,744,089.11	-11,117,590.00					17,861,679.11
4.其他											
（三）利润分配									13,094,916.24	-65,631,916.24	-52,537,000.00
1.提取盈余公积									13,094,916.24	-13,094,916.24	
2.对股东的分配										-52,537,000.00	-52,537,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转	131,342,500.00				-91,939,750.00					-39,402,750.00	
1.资本公积转增股本	91,939,750.00				-91,939,750.00						
2.盈余公积转增股本											
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	39,402,750.00									-39,402,750.00	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	394,027,500.00				28,529,072.39				65,133,646.36	381,206,872.51	868,897,091.26

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西三鑫医疗科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是江西三鑫医疗器械集团有限公司，成立于 1997 年 3 月 7 日。2010 年 9 月 18 日，根据股东会决议，将江西三鑫医疗器械集团有限公司整体变更为江西三鑫医疗科技股份有限公司。2011 年 1 月 18 日南昌市工商行政管理局核准了股份公司的设立登记，注册资本 5,200 万元。2015 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]719 号”文核准，2015 年 5 月 6 日首次向社会公众发行人民币普通股 1,986 万股，于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所创业板上市，增加注册资本人民币 1,986 万元，变更后的注册资本为人民币 7,936 万元。截至 2022 年 12 月 31 日本公司注册资本为 397,374,700.00 元。统一社会信用代码：91360100613026983X；法定代表人：彭义兴。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址：江西省南昌县小蓝经济开发区富山大道 999 号。组织形式：股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：医疗器械制造业。

经营范围：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,消毒剂生产（不含危险化学品）,卫生用品和一次性使用医疗用品生产,化妆品生产,食品生产,保健食品生产,食品销售,特殊医学用途配方食品生产（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）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,租赁服务（不含许可类租赁服务）,消毒剂销售（不含危险化学品）,塑料制品销售,非食用盐销售,专用化学产品制造（不含危险化学品）,专用化学产品销售（不含危险化学品）,密封用填料销售,包装材料及制品销售,化工产品销售（不含许可类化工产品）,机械设备研发,专用设备制造（不含许可类专业设备制造）,化工产品生产（不含许可类化工产品）,智能基础制造装备制造,智能基础制造装备销售,

自动控制系统装置制造,工业自动控制系统装置销售,货物进出口,技术进出口,日用口罩（非医用）生产,日用口罩（非医用）销售,劳动保护用品生产,劳动保护用品销售,卫生用品和一次性使用医疗用品销售,化妆品批发,化妆品零售,互联网销售（除销售需要许可的商品）,特殊医学用途配方食品销售,日用品销售,日用品批发,国内贸易代理,专业保洁、清洗、消毒服务（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）

公司主要产品：血液净化类、输注类、心胸外科类、其他医用耗材类等系列产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2023 年 3 月 21 日经公司第四届董事会第二十五次会议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的子公司共计十家，详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末至少 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、 重要会计政策和会计估计

(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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5.处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

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

(九)外币业务及外币财务报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款组合：账龄

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

① 应收账款的预期信用损失的确定方法

A、本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

② 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④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；

⑤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；

⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1.初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	3	2.4
机器设备	10-14	5	9.5-6.8
运输设备	8	5	11.87
其他设备	5	5	19

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十七）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，是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。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。

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；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；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。

（十八） 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方法分别为：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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
商标权	10	直线法
专有技术	4-5	直线法
软件	5	直线法

2.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，或使用期限不确定的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为：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；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。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司以取得注册证为时点转入无形资产。

（1）本公司研发流程：

①立项：通过营销中心市场调研等途径，技术中心会同营销中心等部门，提出《项目建议书》；

②设计和开发项目计划书：由研发部门成立项目小组，提出研发提纲和进度计划，制订

研发项目具体的输入清单，包括：产品的预期用途、使用说明、市场的法律法规要求等；

③设计开发方案（设计输入）：通过研究，提出研发产品的输入要求，如：原材料、组件和部件规范，图纸和部件的清单，医疗器械所需的制造环境要求等；

④样品试制及验证：按照输入要求试制样品，经过自行检测，通过检测数据来验证；在这一过程中，由于对于新产品的认知程度不同，可能需要反复进行，通过验证后，形成《设计和开发验证报告》；

⑤项目评审（设计输出）：由项目小组召集相关人员（如：生产、技术、质量检测、采购、销售等人员组成的评审小组；必要时聘请专家）开展输出评审，经总工程师批准，形成《设计和开发评审报告》；

⑥产品试产：评审通过后，由技术中心指导公司生产部门，并在其他相关部门的配合下，进行适当数量的产品试产，技术中心编制《试生产可行性报告》和《试生产总结报告》，进行设计向生产的转换；

⑦质量自检：质量检测部门对试产的产品进行检验，检验合格后出具《自测报告》；

⑧第三方检测：根据《医疗器械注册管理办法》的要求，由质量管理部委托国家认定的检测机构进行产品第三方检测，出具《检测报告》；

⑨申请伦理：根据《医疗器械临床试验规定》，如需临床试验，需先向医院申请伦理，伦理委员会通过后开展相应的临床方案实施工作；

⑩临床试验：取得伦理批件后，则在有临床试验资质的医疗临床机构进行产品的临床试验，并取得《临床试验报告》；

⑪产品注册：临床试验合格（如需临床试验）或取得《检测报告》（无需临床试验）后，按照《医疗器械注册管理办法》要求，向相关药监部门申报注册受理，经相关药监部门注册评审和批准后，获得产品注册证书，即完成该项目的开发。

（2）资本化时点的确定

①需要临床试验的研发项目，以医院伦理委员会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；②不需要临床试验的研发项目以第三方检测机构检测合格，取得《检测报告》时间为资本化时点。

本公司对于研究开发活动发生的各项支出能够单独和准确核算，在企业同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，予费用化计入当期损益，不计入开发活

动的成本。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

销售退回条款

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

收入确认具体政策：

本公司的商品销售，属于在某一时点履行的单项履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：公司已将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权与所有权已转移。本公司商品销售模式分为直销方式与经销方式。

1、直销方式的具体确认方法

在“医院”或“政府”采购等直销方式下，公司通过参与医院或政府举办的医疗器械采购招投标取得订单，当公司中标后即与医院和政府卫生部门签署招标文件和销售合同，在公司按照招标文件和销售合同约定内容向其移交商品并取得其签收确认时，售出商品控制权即由本公司转移至医院和政府卫生部门，公司据此确认销售收入。

自营出口方式下，本公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，售出商品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、经销方式的具体确认方法

在“经销商经销”模式下，由经销商与本公司签订经销协议，公司将货物送达经销商或交付货运公司发给经销商后，公司财务部根据经销商签收的发货清单，或以与经销商约定的货运公司开具的货运单据，售出商品控制权即由本公司转移至经销商，公司据此确认销售收入。

(二十四)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关 的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(二十七)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十九)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1．重要会计政策变更

（1）财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本项会计政策变更对本公司无影响。

（2）财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本项会计政策变更对本公司无影响。

2．重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15%
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	小型微利企业
云南三鑫医疗科技有限公司	15%
江西赣医健康产业投资有限公司	小型微利企业
四川威力生医疗科技有限公司	25%
江西鑫威康贸易有限公司	小型微利企业
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
江西圣丹康医学科技有限公司	小型微利企业
成都威力生生物科技有限公司	15%
江西钶维肽生物科技有限公司	小型微利企业
江西呈图康科技有限公司	小型微利企业

(二)税收优惠及批文

1.所得税税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 3 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202136000136），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司全资子公司云南三鑫医疗科技有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202153000581），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司宁波菲拉尔医疗用品有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202233101622），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司二级子公司成都威力生生物科技有限公司于 2021 年 10 月 9 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202151000704），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

根据《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 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 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》（2022 年第 13 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司江西赣医健康产业投资有限公司、江西鑫威康贸易有限公司、江西圣丹康医学科技有限公司、二级公

司江西钶维肽生物科技有限公司和江西呈图康科技有限公司本期认定为小型微利企业。

2.增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号）及财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，除盖帽和干粉桶退税率 10%外，其余产品退税率为 13%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	20,660.89	45,459.70
银行存款	285,393,933.28	221,834,565.03
其他货币资金	34,917,414.00	28,919,340.00
合计	320,332,008.17	250,799,364.73

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	34,917,414.00	28,919,340.00
合计	34,917,414.00	28,919,340.00

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,670,053.90	
其中：其他	40,670,053.90	
合计	40,670,053.90	

其他投资明细

产品名称	类别	期末公允价值	期初公允价值
财通基金玉泰稳健 3 号集合资产管理计划	理财产品	10,251,000.00	
财通基金玉泰稳健 32 号集合资产管理计划	理财产品	10,148,000.00	
财通基金玉泰稳健 33 号集合资产管理计划	理财产品	10,071,000.00	
工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品	理财产品	9,554,505.00	
衍生金融资产	衍生工具	645,548.90	
合计	——	40,670,053.90	

注：衍生金融资产系公司本期投资联营企业厦门精配软件工程有限公司（详见附注五（十二）注释），将协议约定的附有业绩补偿且附回售条款的股权投资中的回售权作为一项单独存在的衍生工具处理。

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	82,307,210.86	91,166,438.16
1 至 2 年	8,607,116.90	9,219,036.13
2 至 3 年	3,901,643.83	4,481,053.13
3 至 4 年	3,043,436.30	562,550.30
4 至 5 年	164,790.45	236,249.50
5 年以上		462,708.50
小计	98,024,198.34	106,128,035.72
减：坏账准备	8,504,320.09	8,784,646.09
合计	89,519,878.25	97,343,389.63

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,006,005.98	1.03	1,006,005.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	97,018,192.36	98.97	7,498,314.11	7.73
合　计	98,024,198.34	100.00	8,504,320.09	——

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,141,245.98	1.08	1,141,245.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	104,986,789.74	98.92	7,643,400.11	7.28
合计	106,128,035.72	100.00	8,784,646.09	——

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
凯里中心医院	1,006,005.98	1,006,005.98	2-3 年	100.00	法院已判决，但对方未执行，预计无法收回
合计	1,006,005.98	1,006,005.98	——	100.00	——

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	82,307,210.86	5	4,115,360.56	91,166,438.16	5	4,558,321.90
1 至 2 年	8,607,116.90	10	860,711.69	8,077,790.15	10	807,779.02
2 至 3 年	2,895,637.85	30	868,691.35	4,481,053.13	30	1,344,315.94
3 至 4 年	3,043,436.30	50	1,521,718.15	562,550.30	50	281,275.15
4 至 5 年	164,790.45	80	131,832.36	236,249.50	80	188,999.60
5 年以上				462,708.50	100	462,708.50
合计	97,018,192.36	——	7,498,314.11	104,986,789.74	——	7,643,400.11

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,141,245.98		135,240.00			1,006,005.98
按组合计提坏账准备的应收账款	7,643,400.11	1,492,149.18	299,873.14	1,338,362.04	1,000.00	7,498,314.11
合计	8,784,646.09	1,492,149.18	435,113.14	1,338,362.04	1,000.00	8,504,320.09

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,338,362.04 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	4,475,920.35	4.57	788,444.27
客户 2	3,404,764.00	3.47	170,238.20
客户 3	2,984,769.75	3.04	149,238.49
客户 4	2,652,581.09	2.71	168,091.55
客户 5	2,008,424.64	2.05	100,475.11
合　计	15,526,459.83	15.84	1,376,487.62

(四)应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,557,870.00	1,894,526.70
减：坏账准备		
合计	2,557,870.00	1,894,526.70

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,262,476.80	
合计	4,262,476.80	

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,425,706.85	98.66	27,239,006.54	99.11
1 至 2 年	153,757.40	0.78	207,381.24	0.75
2 至 3 年	78,164.39	0.40	7,346.94	0.03
3 至 4 年	31,210.40	0.16	30,851.46	0.11
合计	19,688,839.04	100.00	27,484,586.18	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	2,437,560.00	12.38
供应商 2	1,179,007.05	5.99
供应商 3	1,171,850.00	5.95
供应商 4	901,561.66	4.58
供应商 5	674,561.58	3.43
合计	6,364,540.29	32.33

(六)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,597,173.45	5,700,296.55
减：坏账准备	1,435,655.39	1,013,918.79
合计	4,161,518.06	4,686,377.76

1.其他应收款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	136,594.26	125,232.00
履约及投标保证金	2,960,741.56	3,619,201.97
往来款及其他	2,499,837.63	1,955,862.58
小计	5,597,173.45	5,700,296.55
减：坏账准备	1,435,655.39	1,013,918.79
合计	4,161,518.06	4,686,377.76

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,590,075.45	2,855,748.81
1 至 2 年	720,083.00	1,699,640.50
2 至 3 年	1,480,310.00	638,470.24
3 至 4 年	572,899.00	250,517.00
4 至 5 年	34,106.00	83,420.00
5 年以上	199,700.00	172,500.00
小计	5,597,173.45	5,700,296.55
减：坏账准备	1,435,655.39	1,013,918.79
合计	4,161,518.06	4,686,377.76

（3）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）	
2021 年 12 月 31 日余额	666,084.24	46,602.55	301,232.00	1,013,918.79
本期计提	276,147.09	88,709.50	180,000.00	544,856.59
本期转回	108,233.94	14,886.05		123,119.99
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	833,997.39	120,426.00	481,232.00	1,435,655.39

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
江西省云盛置业有限公司	301,232.00	301,232.00	3-4 年	100.00	债务人公司法定代表人为失信被执行人，预计无法收回
昕迪精密机械（东莞）有限公司	180,000.00	180,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	481,232.00	481,232.00	——	——	——

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	1,013,918.79	544,856.59	123,119.99			1,435,655.39
合计	1,013,918.79	544,856.59	123,119.99			1,435,655.39

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
眉山市东坡区国库集中支付中心	保证金	975,760.00	2-3 年	17.43	292,728.00
江西省疾病预防控制中心	保证金	342,912.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	6.13	55,478.90
江西省云盛置业有限公司	维修工程及材料款	301,232.00	3-4 年	5.38	301,232.00
四川省疾病预防控制中心	保证金	286,852.10	1 年以内、1-2 年	5.12	21,362.61
国药励展展览有限责任公司	往来款及其他	256,227.00	1-2 年	4.58	25,622.70
合计	——	2,162,983.10	——	38.64	696,424.21

(七)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,655,248.24		66,655,248.24	53,103,361.86		53,103,361.86
周转材料	190,497.15		190,497.15	407,616.43		407,616.43
委托加工材料	5,645,380.87		5,645,380.87	2,743,549.70		2,743,549.70
自制半成品及在产品	37,486,400.85		37,486,400.85	32,386,840.70		32,386,840.70
库存商品（产成品）	86,171,069.95	722,172.43	85,448,897.52	66,918,435.70	1,237,555.76	65,680,879.94
合计	196,148,597.06	722,172.43	195,426,424.63	155,559,804.39	1,237,555.76	154,322,248.63

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品（产成品）	1,237,555.76	88,546.41		603,929.74	722,172.43
合计	1,237,555.76	88,546.41		603,929.74	722,172.43

(八)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,284,446.51	114,597.05
待认证进项税额	3,529,281.99	10,877,389.82

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	833,940.81	5,207.98
预付摊销费用	278,662.44	700,743.80
合计	6,926,331.75	11,697,938.65

(十)债权投资

1.债权投资的分类

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
可转让大额存单	100,164,208.34		100,164,208.34			
中信银行存单宝				10,000,000.00		10,000,000.00
合计	100,164,208.34		100,164,208.34	10,000,000.00		10,000,000.00

2.重要的债权投资

债权项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
兴业银行可转让大额存单	40,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-1-13
兴业银行可转让大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-1-13
兴业银行可转让大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-1-13
兴业银行可转让大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-1-14
兴业银行可转让大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-7-23
兴业银行可转让大额存单	20,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-4-21
合计	100,000,000.00	——	——	——

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	621,269.02		621,269.02	1,128,556.24		1,128,556.24	14.03%-28.28%
其中：未实现融资收益	107,093.79		107,093.79	322,355.25		322,355.25	
合计	621,269.02		621,269.02	1,128,556.24		1,128,556.24	——

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、联营企业								
厦门精配软件工程有限公司		30,000,000.00	-267,466.71				29,732,533.29	
合计		30,000,000.00	-267,466.71				29,732,533.29	

注：公司于 2022 年 9 月 28 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于增资参股厦门精配软件工程有限

公司暨对外投资的议案》，公司采用支付现金的方式向厦门精配软件工程有限公司（以下简称“厦门精配软件”）增资人民币 3,000 万元，享有厦门精配软件 24%股权。

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	525,910,324.96	490,295,417.67
减：减值准备		
合计	525,910,324.96	490,295,417.67

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	296,420,123.68	364,851,124.02	8,641,742.61	17,105,086.66	687,018,076.97
2. 本期增加金额	25,333,709.08	64,383,222.41	1,576,585.90	1,683,028.58	92,976,545.97
（1）购置		29,914,645.66	1,576,585.90	1,669,728.58	33,160,960.14
（2）在建工程转入	25,333,709.08	34,468,576.75		13,300.00	59,815,585.83
3. 本期减少金额		23,608,142.71	1,368,914.00	11,111.12	24,988,167.83
（1）处置或报废		23,608,142.71	1,368,914.00	11,111.12	24,988,167.83
4. 期末余额	321,753,832.76	405,626,203.72	8,849,414.51	18,777,004.12	755,006,455.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,861,555.10	132,499,696.23	6,421,595.88	7,939,812.09	196,722,659.30
2. 本期增加金额	7,190,523.90	40,412,661.60	540,965.49	2,487,973.06	50,632,124.05
（1）计提	7,190,523.90	40,412,661.60	540,965.49	2,487,973.06	50,632,124.05
3. 本期减少金额		16,952,191.06	1,295,906.58	10,555.56	18,258,653.20
（1）处置或报废		16,952,191.06	1,295,906.58	10,555.56	18,258,653.20
4. 期末余额	57,052,079.00	155,960,166.77	5,666,654.79	10,417,229.59	229,096,130.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	264,701,753.76	249,666,036.95	3,182,759.72	8,359,774.53	525,910,324.96
2. 期初账面价值	246,558,568.58	232,351,427.79	2,220,146.73	9,165,274.57	490,295,417.67

（2）截止 2022 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	34,998,298.82	33,351,210.72		1,647,088.10

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	2,866,129.61	2,722,823.12		143,306.49
其他设备	4,125,761.32	3,919,473.25		206,288.07
合计	41,990,189.75	39,993,507.09		1,996,682.66

（十四）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	206,731,519.42	150,397,116.75
减：减值准备		
合计	206,731,519.42	150,397,116.75

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
小兰七车间工程				8,361,005.72		8,361,005.72
四川威力生租用厂房装修工程	1,331,903.79		1,331,903.79	4,939,351.32		4,939,351.32
四川威力生一期厂房自建项目	146,773,202.68		146,773,202.68	82,491,133.73		82,491,133.73
待调试机械设备	51,403,958.72		51,403,958.72	40,784,524.47		40,784,524.47
七车间净化及消防系统	2,156,096.36		2,156,096.36			
新产品研发基地	2,363,499.66		2,363,499.66			
云南医疗器械生产项目-（5 号生产车间）二期				12,802,565.12		12,802,565.12
零星工程	2,702,858.21		2,702,858.21	1,018,536.39		1,018,536.39
合　计	206,731,519.42		206,731,519.42	150,397,116.75		150,397,116.75

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
小兰七车间工程	2,658.52	8,361,005.72	7,821.78	8,368,827.50		
四川威力生租用厂房装修工程	1,534.00	4,939,351.32		912,724.80	2,694,722.73	1,331,903.79
四川威力生一期厂房自建项目	19,366.00	82,491,133.73	66,790,340.20	2,508,271.25		146,773,202.68
云南医疗器械生产项目-5 号生产车间二期	2,300.00	12,802,565.12	4,590,926.14	17,393,491.26		
合计	——	108,594,055.89	71,389,088.12	29,183,314.81	2,694,722.73	148,105,106.47

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
小兰七车间工程	100.00	100.00				自筹
四川威力生一期租赁厂房装修	87.91	95.00				自筹
四川威力生一期厂房自建项目	71.43	70.00				自筹
云南医疗器械生产项目-5 号生产车间二期	75.62	100.00				自筹
合计	——	——			——	——

（十五）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,883,545.76	265,832.32	8,149,378.08
2.本期增加金额	1,198,547.67		1,198,547.67
（1）新增租赁	1,198,547.67		1,198,547.67
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,082,093.43	265,832.32	9,347,925.75
二、累计折旧			
1.期初余额	2,182,531.62	118,147.70	2,300,679.32
2.本期增加金额	2,494,452.38	118,147.70	2,612,600.08
（1）计提	2,494,452.38	118,147.70	2,612,600.08
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,676,984.00	236,295.40	4,913,279.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,405,109.43	29,536.92	4,434,646.35
2.期初账面价值	5,701,014.14	147,684.62	5,848,698.76

（十六）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	47,509,248.42	80,954,751.89	3,566,555.26	3,388,717.66		135,419,273.23

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	非专利技术	合计
2.本期增加金额	16,772,270.84	12,056,510.40			261,400.00	29,090,181.24
(1)购置		32,000.00			261,400.00	293,400.00
(2)内部研发		12,024,510.40				12,024,510.40
(3)在建工程转入	16,772,270.84					16,772,270.84
3.本期减少金额						
4.期末余额	64,281,519.26	93,011,262.29	3,566,555.26	3,388,717.66	261,400.00	164,509,454.47
二、累计摊销						
1.期初余额	6,823,068.14	43,855,457.74	2,289,221.63	893,315.15		53,861,062.66
2.本期增加金额	1,167,883.09	11,390,452.61	525,672.25	356,486.06	32,675.00	13,473,169.01
（1）计提	1,167,883.09	11,390,452.61	525,672.25	356,486.06	32,675.00	13,473,169.01
3.本期减少金额						
4.期末余额	7,990,951.23	55,245,910.35	2,814,893.88	1,249,801.21	32,675.00	67,334,231.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	56,290,568.03	37,765,351.94	751,661.38	2,138,916.45	228,725.00	97,175,222.80
2.期初账面价值	40,686,180.28	37,099,294.15	1,277,333.63	2,495,402.51		81,558,210.57

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面余额的比例 59.78%。

（十七）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
注射类 1	8,860,654.80	3,431,718.62				12,292,373.42
血液净化类 1	2,972,874.65	2,093,214.89			5,066,089.54	
输液类 1	737,879.66	234,755.90			972,635.56	
其他类 1	1,601,754.24	822,515.59			2,424,269.83	
血液净化类 2	1,230,177.27	101,459.16			1,331,636.43	
其他类 2	657,435.76	165,132.79				822,568.55
血液净化类 3	3,909,004.58	2,365,002.51				6,274,007.09
血液净化类 4	236,970.61	2,755,611.24				2,992,581.85
血液净化类 5	2,212,033.05	1,898,504.05				4,110,537.10
血液净化类 6	386,839.26	303,697.60				690,536.86
血液净化类 7	414,805.39	39,900.02			454,705.41	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
血液净化类 8	443,786.70	703,629.61		236.10	1,147,180.21	
血液净化类 9		4,229,045.76		1,854,047.03		2,374,998.73
血液净化类 10		2,594,176.96		1,498,368.30		1,095,808.66
注射类 2		2,578,058.87		1,945,112.18		632,946.69
注射类 3		2,664,867.05		2,029,188.93		635,678.12
血液净化类 11		2,342,305.09		1,197,196.57		1,145,108.52
其他类 3		237,322.88		187,979.02		49,343.86
注射类 4		2,044,488.05		907,941.33		1,136,546.72
其他类 4		655,920.53		27,927.11	627,993.42	
血液净化类 12		1,239,154.76		59,376.11		1,179,778.65
血液净化类 13		1,533,130.92		59,376.11		1,473,754.81
合计	23,664,215.97	35,033,612.85		9,766,748.79	12,024,510.40	36,906,569.63

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
注射类 1	2016-11-9	伦理批件	申请注册
血液净化类 1	2020-11-1	伦理批件	已注册
输液类 1	2020-7-1	检测报告	已注册
其他类 1	2020-6-1	检测报告	已注册
血液净化类 2	2018-6-28	检测报告	已注册
其他类 2	2018-11-26	检测报告	申请注册
血液净化类 3	2021-4-8	伦理批件	申请注册
血液净化类 4	2021-12-3	检测报告	临床试验
血液净化类 5	2021-5-18	伦理批件	申请注册
血液净化类 6	2021-8-26	检测报告	申请注册
血液净化类 7	2020-12-9	检测报告	已注册
血液净化类 8	2021-4-12	检测报告	已注册
血液净化类 9	2022-7-1	伦理批件	临床试验
血液净化类 10	2022-9-19	检测报告	申请注册
注射类 2	2022-10-22	检测报告	申请注册
注射类 3	2022-10-22	检测报告	申请注册
血液净化类 11	2022-8-1	检测报告	申请注册
其他类 3	2022-10-1	检测报告	申请注册
注射类 4	2022-8-3	检测报告	申请注册

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
其他类 4	2022-4-30	检测报告	已注册
血液净化类 12	2022-2-8	检测报告	临床试验
血液净化类 13	2022-2-8	检测报告	临床试验
合计	——	——	——

（十八）商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	55,975,521.03					55,975,521.03
成都威力生生物科技有限公司	23,600,787.05					23,600,787.05
合计	79,576,308.08					79,576,308.08

2.商誉减值情况

项目	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	成都威力生生物科技有限公司
商誉账面余额①	55,975,521.03	23,600,787.05
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	55,975,521.03	23,600,787.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	53,780,402.56	15,898,438.14
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	109,755,923.59	39,499,225.19
资产组的账面价值⑥	9,422,781.57	15,059,916.37
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	119,178,705.16	54,559,141.56
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	198,914,656.54	100,658,126.32
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组是独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合，具备完整的投入、加工处理过程和产出能力。本公司商誉所在资产组是以被收购公司资产划分为一个资产组，资产组账面价值构成包括固定资产、无形资产等长期资产，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

（2）商誉减值测试的过程与方法

本公司分别将宁波菲拉尔医疗用品有限公司、成都威力生生物科技有限公司认定为资产组，各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于财务详细预算确定，以及未来估计增长率和折现率为基准计算，该增长率基于相关行业的增长预测，

根据历史经验及对市场发展的预测确定，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计基于各资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。

商誉减值关键参数如下：

项目	预测期	预测预期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	2023-2027年	注 1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.24%
成都威力生生物科技有限公司	2023-2027年	注 2	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.33%

注 1：宁波菲拉尔医疗用品有限公司在 2023-2027 年预测期主营业务收入增长率分别为 5.07%、3.84%、2.00%、2.00%、2.00%。

注 2：成都威力生生物科技有限公司在 2023-2027 年预测期主营业务收入增长率分别为 17.79%、20.84%、17.51%、1.98%、2.04%。

经进行减值测试，本期未发现资产组的可收回金额低于其账面价值，故不需计提商誉减值准备。

（十九） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁厂房装修费	6,121,737.95	4,423,154.66	5,745,239.86		4,799,652.75
合计	6,121,737.95	4,423,154.66	5,745,239.86		4,799,652.75

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,659,694.52	10,386,366.75	2,001,092.90	11,026,120.69
递延收益	2,769,623.99	18,464,159.96	2,716,069.44	18,107,129.63
内部交易未实现利润	105,587.42	703,916.12		
股份支付费用	929,418.76	6,131,531.25	1,325,366.26	8,563,750.00
小计	5,464,324.69	35,685,974.08	6,042,528.60	37,697,000.32
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	175,508.09	1,170,053.90		
非同一控制企业合并资产评估增值	1,864,559.26	9,900,876.01	2,022,872.59	10,842,121.71
固定资产一次性折旧	3,355,698.82	22,371,325.43		

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	5,395,766.17	33,442,255.34	2,022,872.59	10,842,121.71

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	275,781.16	
可抵扣亏损	21,261,881.78	19,689,419.34
合计	21,537,662.94	19,689,419.34

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年		1,068,404.26	
2023 年	1,998,093.24	4,379,767.03	
2024 年	1,922,722.13	2,774,567.42	
2025 年	2,530,051.50	3,887,755.65	
2026 年	8,314,406.27	7,578,924.98	
2027 年	6,496,608.64		
合计	21,261,881.78	19,689,419.34	

(二十一)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	5,736,170.16	3,178,299.25
合计	5,736,170.16	3,178,299.25

(二十二)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
终止确认的银行承兑汇票贴现	10,000,000.00	
应计利息	82,300.12	41,094.21
合计	80,082,300.12	37,041,094.21

注 1：本公司二级子公司成都威力生生物科技有限公司向成都银行股份有限公司自贸区支行借款 10,000,000.00 元，以位于成都高新区科园南路 88 号 10 栋 3 楼 301 号-304 号科研办公楼予以抵押，同时由邓芳及子公司股东陈贵文提供担保。

注 2：本公司向交通银行股份有限公司江西省分行借款 30,000,000.00 元，以公司研发的五项专利权予以质押。

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,984,169.96	100,397,800.00
合计	152,984,169.96	100,397,800.00

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	143,570,331.59	109,264,937.24
1 年以上	6,093,040.91	8,068,098.35
合计	149,663,372.50	117,333,035.59

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	1,060,000.00	未最终结算
供应商 2	261,652.00	未最终结算
合计	1,321,652.00	——

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,191,531.11	44,697,204.29
合计	51,191,531.11	44,697,204.29

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	39,100,735.31	224,482,514.35	218,227,314.45	45,355,935.21
离职后福利-设定提存计划	90,678.16	14,264,610.94	14,295,508.74	59,780.36
辞退福利		15,000.00	15,000.00	
合计	39,191,413.47	238,762,125.29	232,537,823.19	45,415,715.57

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,915,616.48	197,868,064.45	191,616,899.33	45,166,781.60
职工福利费		13,058,043.31	13,058,043.31	
社会保险费	29,553.47	7,424,005.98	7,424,509.22	29,050.23
其中：医疗保险费	26,216.90	6,757,186.75	6,756,111.11	27,292.54
工伤保险费	3,336.57	624,565.52	626,144.40	1,757.69
生育保险费		42,253.71	42,253.71	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		1,228,249.00	1,228,249.00	
工会经费和职工教育经费	155,565.36	4,904,151.61	4,899,613.59	160,103.38
合计	39,100,735.31	224,482,514.35	218,227,314.45	45,355,935.21

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,220.48	13,833,102.25	13,864,138.57	57,184.16
失业保险费	2,457.68	431,508.69	431,370.17	2,596.20
企业年金缴费				
合计	90,678.16	14,264,610.94	14,295,508.74	59,780.36

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,245,104.24	5,107,281.33
企业所得税	2,847,095.11	5,094,755.71
房产税	280,639.52	275,764.85
土地使用税	298,699.62	225,654.13
个人所得税	483,774.46	347,844.51
城市维护建设税	819,805.65	917,819.05
教育费附加	478,214.38	528,707.75
地方教育费附加	311,693.77	352,471.83
印花税	25,962.38	10,320.88
合计	12,790,989.13	12,860,620.04

(二十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	31,374,243.44	21,061,740.20
合计	31,374,243.44	21,061,740.20

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
水电费		2,740,428.71
履约及投标保证金、押金	1,173,664.80	949,367.30
运输费用	3,597,648.17	3,298,820.79
其他	26,602,930.47	14,073,123.40
合计	31,374,243.44	21,061,740.20

(二十九) 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利息	31,347.22	
一年内到期的租赁负债	1,091,673.55	1,763,689.05
合计	1,123,020.77	1,763,689.05

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,368,972.15	5,011,051.42
合计	4,368,972.15	5,011,051.42

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	45,140,000.00	
合计	45,140,000.00	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,571,187.61	5,812,763.64
减：未确认融资费用	745,901.55	799,632.36
减：一年内到期的租赁负债	1,091,673.55	1,763,689.05
合计	2,733,612.51	3,249,442.23

(三十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	1,140,000.00	2,400,000.00
其他长期应付款项	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,140,000.00	6,400,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
佩戴式人工肾	800,000.00		800,000.00		专项课题
中国制造 2025 四川行动与创新驱动资金项目	1,140,000.00			1,140,000.00	专项课题
便携式人工肾	460,000.00		460,000.00		专项课题
合计	2,400,000.00		1,260,000.00	1,140,000.00	——

注：本期减少系二级子公司成都威力生生物科技有限公司于 2015 年-2017 年间收到的研发项目专项资金，2022 年 7-9 月已通过四川省科学技术厅验收转入其他收益所致。

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	36,214,827.57	14,729,704.00	7,217,789.59	43,726,741.98	
合计	36,214,827.57	14,729,704.00	7,217,789.59	43,726,741.98	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 万支静脉留置针技术改造项目国家补助资金	724,384.33		259,406.36		464,977.97	与资产相关
年产 2000 万支静脉留置针技术改造项目贴息	486,992.80		174,395.03		312,597.77	与资产相关
土地返还款	5,501,115.72		133,129.77		5,367,985.95	与资产相关
血液透析溶缩液研究项目	56,000.08		16,000.00		40,000.08	与资产相关
标准厂房建设	595,000.12		17,500.00		577,500.12	与资产相关
透析系列产品及留置针扩产技术改造项目	525,472.61		100,090.00		425,382.61	与资产相关
透析器智能化车间项目	608,333.50		100,000.00		508,333.50	与资产相关
技术改造项目	986,299.67		177,473.27		808,826.40	与资产相关
新增研发设备补贴	223,490.58		41,864.79		181,625.79	与资产相关
医疗器械生产项目一期	79,000.00		12,000.00		67,000.00	与资产相关
年产 1000 万套血液透析机配套装置产品（透析管、透析器、透析液、透析粉）生产线提升改造项目	3,383,550.00		375,950.00		3,007,600.00	与资产相关
年产 1000 万支透析器技术改造项目（注 1）	2,229,302.73	2,200,000.00	547,453.78		3,881,848.95	与资产相关
2018 年度技术中心新增研发设备补贴	406,267.25		120,680.64		285,586.61	与资产相关
中央财政应急物质补助资金（注 2）	4,800,000.00	520,000.00	2,901,818.18		2,418,181.82	与资产相关
年产 1000 万支空心纤维血液透析器技术改造项目	180,804.12		53,854.24		126,949.88	与资产相关
新上固定资产投资 500 万以上的血液透析系列产品技改项目经费	1,846,153.85		230,769.23		1,615,384.62	与资产相关
年产 3200 万套血液透析系列产品产能储备项目补助资金	3,700,200.00		528,600.00		3,171,600.00	与资产相关
技术改造项目资金	229,406.25		45,881.25		183,525.00	与资产相关
购置设备扩产能并能补助金	1,413,119.27		169,574.31		1,243,544.96	与资产相关
增强核心竞争力专项补贴资金（注 3）	7,000,000.00	7,000,000.00	-		14,000,000.00	与资产相关
装修补贴（注 4）	1,239,934.69	1,680,504.00	1,211,348.74		1,709,089.95	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年度生物医药产业政策资金（注 5）		1,129,200.00			1,129,200.00	与资产相关
医疗器械生产项目（二期 A 区）5#生产车间项目(注 6）		2,200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
合计	36,214,827.57	14,729,704.00	7,217,789.59		43,726,741.98	——

注 1：根据《南昌市财政局关于下达 2021 年第三批省级工业发展专项（省级中小企业发展专项）资金预算的通知》（洪财建指[2021]92 号），本期收到 2021 年省级工业发展专项第三批项目“年产 1000 万支透析器技术改造项目”补助资金 220 万元。

注 2：根据眉山市财政局《关于下达中央财政应急物资保障体系建设补助资金的通知》（眉财建[2020]60 号），本期收到中央财政应急物资补助资金 52.00 万元。

注 3：根据眉山市东坡区发展和改革局印发《关于转下达 2020 年增强制造业核心竞争力专项（第二批）中央预算内投资计划的通知》眉东发改产业（2020）5 号，本期收到眉山市东坡区国库集中支付中心的增强核心竞争力专项补助资金 700 万元，专项用于高端血液透析设备及配套产品产业化开发与生产建设项目。截止 2022 年 12 月 31 日，累计已收到上述补助资金 1400 万元。

注 4：根据公司与赣江新区管委会、中国（南昌）中医药科创城管委会签订的《中药透析结肠研发中心协议书》合同约定，本期收到研发办公场地装修补贴款 168.05 万元。

注 5:根据南昌市工业和信息化局《关于下达 2020 年度南昌市生物医药产业政策兑现项目的通知》(洪工信发[2021]446 号），本期收到 2020 年度生物医药产业发展扶持政策技术改造项目补助 112.92 万元。

注 6：根据昆明市财政局《关于下达 2021 年省级中小企业发展专项资金的通知》（昆财产业[2021]192 号），本期收到安宁市工业和科学技术信息化局拨付的 2021 年中小企业延链补链强链发展方向项目专项补助资金 220 万元，专项用于医疗器械生产项目（二期 A 区）5#生产车间项目建设。

(三十五)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	394,027,500.00	3,347,200.00				3,347,200.00	397,374,700.00

注：本期增加系公司实施的 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就，实际归属限制性股票数量为 3,347,200.00 股，并于 2022 年 10 月 11 日收到 89 名激励对象认缴提股款 21,020,416.00 元，其中：新增股本 3,347,200.00 元，转入资本公积（股本溢价）17,673,216.00 元。上述增加股本业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所审验，并于 2022 年 10 月 13 日出具了中兴华验字[2022]第 520008 号验资报告。

(三十六)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	27,999,753.54	28,435,861.59		56,435,615.13
二、其他资本公积	1,560,598.91	24,206,915.29	10,905,674.42	14,861,839.78
其中：其他	1,560,598.91	24,206,915.29	10,905,674.42	14,861,839.78

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	29,560,352.45	52,642,776.88	10,905,674.42	71,297,454.91

注 1：股本溢价本期增加系：其中 17,673,216.00 元详见附注五（三十五）注释，10,762,645.59 元系公司实施的 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就，原计入其他资本公积的股份支付费用摊销数转入股本溢价所致；

注 2：其他资本公积增减系：1.本期增加系公司实施的第二类限制性股票激励计划，股份支付费用本期摊销数；2.本期减少系转入股本溢价 10,762,645.59 元及冲回上期确认的第二类限制性股票激励计划的股份支付内在价值大于账面累计确认费用部分形成递延所得税资产 143,028.83 元。

(三十七)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	65,133,646.36	17,885,202.96		83,018,849.32
合计	65,133,646.36	17,885,202.96		83,018,849.32

注：本期增加系根据公司章程的规定，按当期实现净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

(三十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	416,784,890.37	365,908,893.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	416,784,890.37	365,908,893.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,634,263.09	155,910,663.53
减：提取法定盈余公积	17,885,202.96	13,094,916.24
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	59,104,125.00	52,537,000.00
转作股本的普通股股利		39,402,750.00
期末未分配利润	524,429,825.50	416,784,890.37

注：本公司 2022 年 4 月 19 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，以总股本 394,027,500.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发现金红利 59,104,125.00 元（含税）。

(三十九)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,333,626,435.95	885,643,958.31	1,159,934,588.26	762,319,447.42
血液净化类	882,124,474.13	623,066,536.55	735,680,473.51	515,015,218.58
输注类	351,878,549.89	208,775,068.66	339,162,024.01	207,782,957.94
心胸外科类	65,490,463.32	28,406,844.32	69,284,930.09	28,948,422.19
其他医用耗材类	32,372,039.29	25,395,508.78	14,403,122.23	10,572,848.71
技术及仓储服务收入	1,760,909.32		1,404,038.42	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	2,376,211.98	1,388,468.09	4,354,175.31	1,830,439.92
租金	234,710.56		322,024.36	
材料销售	1,649,296.39	1,215,308.38	3,777,811.32	1,790,414.21
灭菌服务费收入	492,205.03	173,159.71	254,339.63	40,025.71
合计	1,336,002,647.93	887,032,426.40	1,164,288,763.57	764,149,887.34

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	血液净化类	输注类	心胸外科类	其他医用耗材类	技术及仓储服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	882,124,474.13	351,878,549.89	65,490,463.32	32,372,039.29	1,760,909.32	2,141,501.42
在某一时段内确认						234,710.56
合计	882,124,474.13	351,878,549.89	65,490,463.32	32,372,039.29	1,760,909.32	2,376,211.98

注 1：与履约义务相关的信息：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

注 2：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,748,584.62	2,045,168.78
土地使用税	1,521,914.88	1,435,740.29
城市维护建设税	3,185,483.64	3,626,837.33
教育费附加	1,861,551.09	2,227,195.30
地方教育费附加	1,241,033.90	1,209,831.56
印花税	653,620.91	547,181.42
车船税	16,526.28	19,466.28
其他	8,023.20	8,023.18
合计	10,236,738.52	11,119,444.14

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	32,297,314.81	30,036,687.18
市场推广费	32,363,481.54	31,418,078.49
销售业务及报关代理费	5,231,657.26	3,376,002.14
招待费	2,226,579.82	2,157,327.14
广告宣传费	4,664,995.61	8,157,328.39
办公费及其他	12,795,223.11	11,506,419.78
合计	89,579,252.15	86,651,843.12

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	62,972,560.40	35,047,475.94
折旧及摊销费用	22,078,570.93	17,055,218.80
招待费	3,727,316.86	3,815,096.19
办公费及其他	15,073,196.63	15,812,931.18
合计	103,851,644.82	71,730,722.11

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	19,665,841.38	16,361,453.07
材料费用	19,346,901.98	23,845,689.40
折旧	1,012,402.59	1,145,265.78
其他	821,669.39	801,343.69
合计	40,846,815.34	42,153,751.94

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,947,242.17	2,080,419.29
减：利息收入	4,315,695.79	2,129,952.83
汇兑损失		1,776,005.90
减：汇兑收益	1,574,735.83	
手续费支出	438,134.48	335,793.74
未确认融资费用	229,245.44	253,610.84
合计	-2,275,809.53	2,315,876.94

(四十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	7,217,789.59	3,985,012.90	与资产相关
生物医药产业政策补助资金（注 1）	6,315,700.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	456,582.75	137,207.12	与收益相关
研发经费补助（注 2）	1,467,400.00	642,200.00	与收益相关
科研奖励（注 3）	500,000.00	3,052,500.00	与收益相关
外经贸发展、产业发展及平台扶持资金（注 4）	1,919,400.00	577,000.00	与收益相关
政府奖励（注 5）	796,900.00		与收益相关
科技发展资金（注 6）	1,000,000.00		与收益相关
专项应付款转入	1,260,000.00	1,400,000.00	与资产相关
房租补贴款	329,541.44		与收益相关
运费补助		958,100.00	与收益相关
保险费补助		315,700.00	与收益相关
职业健康补助	100,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费减免	127,266.83		与收益相关
其他零星经费补助	187,949.33	135,518.90	与收益相关
合计	21,678,529.94	12,203,238.92	——

注 1：根据南昌市工业和信息化局《关于下达 2020 年度南昌市生物医药产业政策兑现项目的通知》（洪工信发[2021]446 号），本期收到南昌县科技和工业信息化局 2020 年度生物医药产业发展扶持政策临床前研究阶段的检验检测费奖励 7 万元、临床试验费奖励 57.49 万元、新取得第三类医疗器械注册证奖励 150 万元及产业化奖励 417.08 万元。

注 2：根据南昌市科学技术局《关于下达 2020 年度南昌市企业研发费用后补助项目的通知》（洪科字[2021]227 号），本期收到南昌县科技和工业信息化局 2020 年南昌市企业研发费用后补助 28.85 万元；根据南昌市科学技术局《关于下达 2021 年度南昌市企业研发费用后补助项目的通知》》（洪科字[2022]300 号），本期收到南昌县科技和工业信息化局 2021 年南昌市企业研发费用后补助 117.89 万元。

注 3：根据南昌市科学技术局《关于提交下列七项科技奖补资金拨付资料的通知》（洪科字[2021]234 号），本期收到南昌县科技和工业信息化局 2018、2019 年度南昌市科技重大项目通过验收奖励资金 50 万元。

注 4：根据南昌市财政局《关于下达 2020 年南昌市企业科研新平台（发改口）奖补资金的通知》（洪财行指[2021]18 号）及江西省发展和改革委员会《江西省发展改革委关于下达 2021 年省预算内基建投资创新能力和产业升级平台专项省级创新平台方向技术研发平台创新能力建设项目投资计划的通知》（赣发改高技[2021]289 号），本期收到 2020 年南昌市企业科研创新平台奖补资金 50 万元和创新能力奖补资金 40 万元；根据南昌市财政局《关于下达 2021 年度高昌市外经贸发展扶持资金的通知》（洪财建指[2022]59 号），本期收到南昌县商务局 2021 年支持企业投保短期出口信用保险补助 19.76 万元和支持企业通过线上模式开拓国际市场奖励 7.92 万元；根据南昌市财政局《关于下达 2022 年中央外经贸发展资金（外贸稳中提质事项）的通知》（洪财建指[2022]52 号），本期收到南昌县商务局 2022 年支持企业利用信用保险工具规避风险补助 32.94 万元；根据公司申请的《关于申请 2021 年度南昌县（小蓝经开区）外经贸发展扶持资金的请示》,本期收到南昌县商务局 2021 年度南昌县（小蓝经开区）外经贸发展扶持资金 39.84 万元；根据南昌市财政局《关于下达 2021 年中央外经贸发展专项资金（支持外贸中小企业开拓市场事项）的通知》（洪财建指[2022]20 号），本期收到南昌县商务局支付的企业购买中信保海外企业标准资信报告补助 1.48 万元。

注 5：根据南昌县人民政府办公室《关于同意拨付 2021 年度市级工业政策条款兑现资金的函》（南政办字[2022]123 号），本期收到南昌县科技和工业信息化局 2021 年南昌市促进全市工业经济高质量发展的若干政策兑现奖 79.69 万元。

注 6：根据南昌市财政局《关于下达 2022 年中央引导地方科技发展资金预算的通知》（洪财教指[2022]76 号），本期收到南昌县科技和工业信息化局 2022 年中央引导地方科技发展资金 100 万元。

(四十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-267,466.71	
债权投资持有期间的利息收益	3,089,666.65	
银行理财收益	641,227.07	1,074,958.34
票据贴现	-2,067,305.87	-1,534,127.79
合计	1,396,121.14	-459,169.45

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,170,053.90	
合计	1,170,053.90	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,057,036.04	-1,688,539.78
其他应收款信用减值损失	-421,736.60	-482,140.09
合计	-1,478,772.64	-2,170,679.87

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	515,383.33	189,214.53
合计	515,383.33	189,214.53

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	5,427.98	-893,041.09
合计	5,427.98	-893,041.09

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,922,500.00	5,102,025.57	1,922,500.00
其他	546,743.62	1,140,723.22	546,743.62
合计	2,469,243.62	6,242,748.79	2,469,243.62

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经济发展扶持奖励		3,193,900.00	与收益相关
纳税大户奖励（注 1）	600,000.00	600,000.00	与收益相关
省级工程研究中心奖励		300,000.00	与收益相关
中小企业培育提升发展专项资金(注 2)	350,000.00	300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助（注 3）	400,000.00	220,000.00	与收益相关
党建补助（注 4）	180,000.00		与收益相关
生物产业政策资金（注 5）	200,000.00		与收益相关
知识产权优势示范企业奖励（注 6）	100,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他零星补助	92,500.00	488,125.57	与收益相关
合计	1,922,500.00	5,102,025.57	——

注 1：本期收到南昌小蓝经济技术开发区管理委员会纳税大户奖励 60.00 万元。

注 2：根据昆明市工业和信息化局《关于安排 2022 年市级中小企业培育提升专项资金的请示》（昆工信[2022]205 号），本期收到安宁市工业和科学技术信息化局 2022 年昆明市中小企业提升发展资金补助 30 万元。

注 3：根据云南省科学技术厅《关于办理 2021 年部分高新技术企业认定及培育库省级补助拨款手续的通知》，本期收到云南省科学技术厅办公室 2021 年云南三鑫医疗科技有限公司高新技术企业认定补助 30 万元。

注 4：根据中共安宁市委《关于 2021 年度“春城党建示范带螳川先锋”党建品牌命名的决定》（安发[2022]10 号），本期收到安宁工业园管理委员会安宁市 2021 年度春城党建示范带螳川先锋党建品牌经费 10 万元和党支部经费 8 万元。

注 5：根据成都高新区生物产业局关于 2022 年《成都高新技术产业开发区医药健康产业建圈强链发展政策》（成高管发[2022]5 号），本期收到成都高新技术产业开发区生物产业政策补助 20 万元。

注 6：根据国家知识产权局《关于确定 2022 年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发运函字[2022]160 号），本期收到南昌市知识产权优势企业补助 20 万元。

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,712,318.67	3,220,664.71	6,712,318.67
对外捐赠	57,600.00	57,000.00	57,600.00
其他	104,210.33	2,631,212.75	104,210.33
合计	6,874,129.00	5,908,877.46	6,874,129.00

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	22,592,988.52	23,640,774.02
上年度所得税汇算清缴	139,377.07	-408,738.45
递延所得税费用	3,783,737.98	327,273.89
合计	26,516,103.57	23,559,309.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	225,613,438.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,403,359.63
子公司适用不同税率的影响	-22,642,765.23
调整以前期间所得税的影响	139,377.07
非应税收入的影响（负数列示）	40,120.01

项目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,222,094.56
使用前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（负数列示）	-432,616.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,533,854.40
其他影响	-11,747,320.16
所得税费用	26,516,103.57

(五十四)现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	42,040,596.57	35,590,483.28
其中：政府补助	29,650,802.91	28,971,247.60
利息收入	4,315,695.79	2,146,003.49
其他收入	546,743.62	791,747.53
往来款	7,527,354.25	3,681,484.66
支付其他与经营活动有关的现金	100,383,179.82	134,723,189.95
其中：销售费用、管理费用、研发费用	93,487,121.04	97,969,111.31
营业外支出	141,433.78	344,217.55
财务费用	438,134.48	335,793.74
银行承兑汇票保证金	5,998,074.00	28,493,073.00
往来款	318,416.52	7,580,994.35

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	816,480.00	816,480.00
其中：融资租赁收回的款项	816,480.00	816,480.00

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	2,320,863.42	2,151,849.55
其中：经营租赁的租赁费	2,320,863.42	2,151,849.55

(五十五)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	199,097,334.93	171,811,362.89

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	1,478,772.64	2,170,679.87
资产减值准备	-515,383.33	-189,214.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	49,669,716.31	44,930,003.88
使用权资产折旧	2,612,600.08	2,300,679.32
无形资产摊销	13,473,169.01	11,247,089.63
长期待摊费用摊销	5,745,239.86	2,721,539.79
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）	-5,427.98	893,041.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,712,318.67	3,220,664.71
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,170,053.90	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,319,487.61	2,334,030.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,463,427.01	-1,074,958.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	410,844.40	-1,049,507.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,372,893.58	-175,857.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-40,588,792.67	-10,816,476.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,181,541.25	-33,420,616.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	117,147,550.75	125,009,245.14
其他	24,698,013.54	9,805,252.30
经营活动产生的现金流量净额	402,176,397.74	329,716,957.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	285,414,594.17	221,880,024.73
减：现金的期初余额	221,880,024.73	91,960,558.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	63,534,569.44	129,919,466.14

3.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	285,414,594.17	221,880,024.73
其中：库存现金	20,660.89	45,459.70
可随时用于支付的银行存款	285,393,933.28	221,834,565.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	285,414,594.17	221,880,024.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,917,414.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	6,909,513.32	房产抵押

(五十七)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	693,069.46		4,867,461.39
其中：美元	604,677.98	6.9646	4,211,340.27
欧元	88,391.48	7.4229	656,121.12
应收账款	322,539.80		2,245,827.48
其中：美元	322,539.80	6.9646	2,245,827.48

六、合并范围的变更

无。

七、其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
云南三鑫医疗科技有限公司	云南省安宁市工业园区草铺麒麟片区	一级	安宁市	医疗器械的生产与经营	100%		投资设立
江西赣医健康产业投资有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	一级	南昌市	医疗项目投资、投资管理、企业管理咨询	100%		投资设立
江西呈图康科技有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	二级	南昌市	专业消毒服务、软件开发、技术服务	100%		投资设立
江西钶维肽生物科技有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	二级	南昌市	体外循环及血液处理设备，医用高分子材料及制品的制造、加工	100%		投资设立

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	哈尔滨市利民开发区珠海路北侧	一级	哈尔滨市	医疗器械的研发、生产、经营；	55%		投资设立
江西鑫威康贸易有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	一级	南昌市	医疗器械销售、维修；仓储、运输	100%		投资设立
四川威力生医疗科技有限公司	四川省眉山经济开发区新区	一级	眉山市	医疗器械的研发、生产、经营	100%		投资设立
成都威力生生物科技有限公司	成都市高新区科园南路 88 号	二级	成都市	医疗器械的生产与经营	59.75%		非同一控制下企业合并
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	余姚市陆埠镇钟山东路 148 弄 2 号	一级	宁波余姚市	医疗器械的生产与经营	51%		非同一控制下企业合并
江西圣丹康医学科技有限公司	江西省赣江新区直管区桑海经济开发区星海湖北路 666 号星海豪庭 1#楼一单元 109 室	一级	南昌市	医学研究和试验发展，技术服务、技术开发	100%		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	49%	10,481,275.28	9,149,035.00	46,758,840.84

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	97,237,180.19	11,201,388.60	108,438,568.79	10,681,508.83	2,330,854.18	13,012,363.01

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	92,922,377.45	10,871,636.23	103,794,013.68	9,470,189.32	2,296,302.04	11,766,491.36

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	65,693,028.20	21,390,357.71	21,390,357.71	24,103,120.74

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	69,642,871.63	22,963,505.72	22,963,505.72	17,400,937.68

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,024,505.00	40,024,505.00
（1）理财产品			40,024,505.00	40,024,505.00

（二）持续的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：对于购买理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
彭义兴、雷凤莲夫妇	南昌市	自然人		29.83	29.83

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵婵娟	一级子公司股东
陈贵文	二级子公司股东

(四)关联交易情况

1.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期期确认的租赁收入、费用
赵婵娟	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	房屋	168,071.96	179,892.17

2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈贵文、邓芳	成都威力生生物科技有限公司	10,000,000.00	2022-4-27	2023-4-26	否

3.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	709.99	572.65

十、股份支付

(一)股份支付总体情况

项目	限制性股票激励-第二类
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	3,347,200.00
公司本期失效的各项权益工具总额	121,800.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格 6.43 元/股，行权时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

注：根据公司 2021 年 10 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及 2021 年 10 月 21 日召开的第四届董事会第十五次会议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2021 年 10 月 21 日为授予日，向 93 名激励对象授予 850.00 万股第二类限制性股票，激励对象在授予日无须出资购买限制性股票；待满足可行权条件后，激励对象可以选择按授予价格 6.43 元/股购买公司增发的限制性股票，也可以选择不缴纳认股款，放弃取得相应股票。

本计划有效期为限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的限制性股票分三次解锁，解锁比例分别为 40%、30%、30%，若到期无法解锁则由公司根据授予价格回购。

根据公司 2022 年 9 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》等相关议案。因公司实施 2021 年度权益分派，以 394,027,500.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），公司董事会根据 2021 年第一次临时股东大会授权对 2021 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格进行相应调整，经调整后，授予价格由 6.43 元/股调整为 6.28 元/股【6.43-0.15=6.28 元/股】。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票授予的激励对象中，有 4 名激励对象离职，不再符合激励对象条件，其全部已授予尚未归属的限制性股票 11.5 万股予以作废失效；5 名激励对象因个人层面绩效考核原因第一个归属期归属比例为 90%，不能归属的限制性股票 0.68 万股予以作废失效。本激励计划第一个归属期的归属条件已经成就，第一个归属期符合归属资格的激励对象人数由 93 人调整为 89 人，实际归属的限制性股票为 334.72 万股。

(二)以权益结算的股份支付情况

项目	限制性股票激励-第二类

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,395,644.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,913,275.00

十一、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票金额为 4,262,476.80 元。

十二、 资产负债表日后事项

本公司 2023 年 3 月 21 日召开的第四届董事会第二十五次会议，审议通过了公司 2022 年度利润分配预案为：以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 397,374,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），共计派发现金股利人民币 59,606,205.00 元（含税）；同时以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，合计增加股本 119,212,410 股。该利润分配议案尚待股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 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	33,253,769.89	45,449,010.35
1 至 2 年	868,862.79	2,233,335.30
2 至 3 年	1,570,285.99	856,713.58
3 至 4 年	534,927.00	344,015.80

4 至 5 年	142,809.45	
小计	36,370,655.12	48,883,075.03
减：坏账准备	3,306,575.82	3,951,927.39
合计	33,064,079.30	44,931,147.64

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,006,005.98	2.77	1,006,005.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,364,649.14	97.23	2,300,569.84	6.51
合计	36,370,655.12	100.00	3,306,575.82	——

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,141,245.98	2.33	1,141,245.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	47,741,829.05	97.67	2,810,681.41	5.89
合计	48,883,075.03	100.00	3,951,927.39	——

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
凯里中心医院	1,006,005.98	1,006,005.98	2-3 年	100.00	法院已判决，但对方未执行，预计无法收回
合计	1,006,005.98	1,006,005.98	——	——	——

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	33,253,769.89	5.00	1,662,688.50	45,449,010.35	5.00	2,272,450.51
1 至 2 年	868,862.79	10.00	86,886.28	1,092,089.32	10.00	109,208.93
2 至 3 年	564,280.01	30.00	169,284.00	856,713.58	30.00	257,014.07
3 至 4 年	534,927.00	50.00	267,463.50	344,015.80	50.00	172,007.90
4 至 5 年	142,809.45	80.00	114,247.56			
合计	35,364,649.14	——	2,300,569.84	47,741,829.05	——	2,810,681.41

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,141,245.98		135,240.00			1,006,005.98
按组合计提坏账准备的应收账款	2,810,681.41	255,291.00	294,702.01	470,700.56		2,300,569.84
合计	3,951,927.39	255,291.00	429,942.01	470,700.56		3,306,575.82

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 470,700.56 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	3,404,764.00	9.36	170,238.20
客户 2	2,984,769.75	8.21	149,238.49
客户 3	2,523,375.85	6.94	126,168.79
客户 4	2,007,347.14	5.52	100,367.36
客户 5	1,384,164.00	3.81	69,208.20
合计	12,304,420.74	33.84	615,221.04

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,154,337.19	4,476,812.68
减：坏账准备	881,027.36	750,193.76
合计	2,273,309.83	3,726,618.92

1.其他应收款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,234,085.10	1,878,922.97
子公司往来	679,369.20	1,529,810.64
其他	1,240,882.89	1,068,079.07
小计	3,154,337.19	4,476,812.68
减：坏账准备	881,027.36	750,193.76
合计	2,273,309.83	3,726,618.92

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,589,951.19	3,227,667.44
1 至 2 年	667,391.00	447,037.00
2 至 3 年	371,589.00	349,627.24
3 至 4 年	345,556.00	246,061.00
4 至 5 年	29,650.00	55,120.00
5 年以上	150,200.00	151,300.00
小计	3,154,337.19	4,476,812.68
减：坏账准备	881,027.36	750,193.76
合计	2,273,309.83	3,726,618.92

（3）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）	
2022 年 1 月 1 日余额	399,506.92	49,454.84	301,232.00	750,193.76
本期计提	61,850.91		180,000.00	241,850.91
本期转回	99,545.01	11,472.30		111,017.31
本期核销				
其他变动				
期末余额	361,812.82	37,982.54	481,232.00	881,027.36

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
江西省云盛置业有限公司	301,232.00	301,232.00	3-4 年	100.00	债务人公司法定代表人为失信被执行人，预计无法收回
昕迪精密机械（东莞）有限公司	180,000.00	180,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	481,232.00	481,232.00	——	——	——

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项计提坏账准备	750,193.76	241,850.91	111,017.31			881,027.36
合计	750,193.76	241,850.91	111,017.31			881,027.36

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都威力生生物科技有限公司	合并范围内关联方往来	671,454.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.29	61,455.15
江西省疾病预防控制中心	保证金	342,912.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	10.87	55,478.90
江西省云盛置业有限公司	维修工程及材料款	301,232.00	3-4 年	9.55	301,232.00
四川省疾病预防控制中心	保证金	286,852.10	1 年以内、1-2 年	9.09	21,362.61
昕迪精密机械（东莞）有限公司	设备款	180,000.00	2-3 年	5.71	180,000.00
合计	——	1,782,450.10	——	56.51	619,528.66

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	460,820,002.00		460,820,002.00	429,999,562.00		429,999,562.00
对联营、合营企业投资	29,732,533.29		29,732,533.29			
合计	490,552,535.29		490,552,535.29	429,999,562.00		429,999,562.00

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
云南三鑫医疗科技有限公司	152,136,735.00	1,015,776.00		153,152,511.00		
江西赣医健康产业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	9,469,650.00	406,791.00		9,876,441.00		
江西鑫威康贸易有限公司	1,294,411.00	119,502.00		1,413,913.00		
四川威力生医疗科技有限公司	173,181,102.00	27,591,230.00		200,772,332.00		
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	81,917,664.00	687,141.00		82,604,805.00		
江西圣丹康医学科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
合计	429,999,562.00	30,820,440.00		460,820,002.00		

注 1：本期对子公司四川威力生医疗科技有限公司实际认缴资本金 27,050,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，已累计认缴 200,000,000.00 元。

注 2：本期对子公司江西圣丹康医学科技有限公司实际认缴资本金 1,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，已累计认缴 3,000,000.00 元。

注 3：其余增加系股份支付所致。

2.对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、联营企业								
厦门精配软件工程有限公司		30,000,000.00	-267,466.71				29,732,533.29	
合计		30,000,000.00	-267,466.71				29,732,533.29	

注：本期增加详见附注五（十二）注释。

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,127,195,759.92	773,034,237.41	989,778,115.09	689,154,721.06
血液净化类	770,008,395.81	551,975,702.51	644,977,849.73	469,576,971.01
输注类	351,841,923.72	217,159,639.13	338,629,417.95	214,495,185.62
其他医用耗材类	5,345,440.39	3,898,895.77	6,170,847.41	5,082,564.43
二、其他业务小计	5,952,995.84	4,955,968.92	2,716,379.80	2,280,079.48
租金	322,783.96		409,299.32	
材料销售	5,630,211.88	4,955,968.92	2,307,080.48	2,280,079.48
合计	1,133,148,755.76	777,990,206.33	992,494,494.89	691,434,800.54

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	血液净化类	输注类	其他医用耗材类	其他业务收入
在某一时点确认	770,008,395.81	351,841,923.72	5,345,440.39	5,630,211.88
在某一时段内确认				322,783.96
合计	770,008,395.81	351,841,923.72	5,345,440.39	5,952,995.84

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-267,466.71	
债权投资持有期间的利息收益	3,089,666.65	
票据贴现	-2,067,305.87	
银行理财收益	597,735.82	765,056.42
成本法核算的长期股权投资分配股利	13,722,465.00	2,971,754.58
合计	15,075,094.89	3,736,811.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,706,890.69	
2．越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,744,029.94	
4．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5．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		
6．非货币性资产交换损益		
7．委托他人投资或管理资产的损益	641,227.07	
8．因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9．债务重组损益		
10．企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11．交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12．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		
13．与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	4,259,720.55	
15．单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	135,240.00	
16．对外委托贷款取得的损益		
17．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		
18．根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19．受托经营取得的托管费收入		
20．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	384,933.29	
21．其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22．所得税影响额	-3,654,991.58	
23．少数股东影响额	-796,615.85	
合计	18,006,652.73	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.96	18.64	0.4660	0.3998	0.4655	0.3950
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.11	17.47	0.4204	0.3724	0.4201	0.3678

江西三鑫医疗科技股份有限公司

二〇二三年三月二十一日

第 18 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2023.3.21	日期：2023.3.21	日期：2023.3.21

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，谢泽敏

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5110万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 02 月 20 日

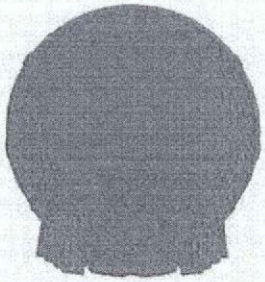
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-83

仅用于江西三鑫医疗科技股份有限公司发债声明



会计师事务所
执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局

二〇二一年十二月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

仅用于江西三鑫医疗科技股份有限公司发债声明

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400

姓名 Full name	冯丽娟
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1970-11-30
工作单位 Working unit	中磊会计师事务所上海分所
身份证号码 Identity card No.	360103701130224

证书编号: No. of Certificate 360200010023

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1997 年 5 月 /y /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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

2016.2.29

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

06 年 08 月 /y /m 日 /d

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.19

本证书经检验合格 2014.2.19 年
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2022.6

07年4月30日 年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.3.20

本证书经检验合格 2013.2.27 年
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
/y /m /d

08年04月30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

中磊上海分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

09年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004 年 7 月 24 日
/y /m /d

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

中磊会计师事务所 江西分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 6 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 江西分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 6 月 8 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名 Full name　梁　华
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1977 年 10 月 15 日
工作单位 Working unit　中磊会计师事务所江西分所
身份证号码 Identity card No　360122197710156913

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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

2019

证书编号：110001693609
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 06 月 10 日
Date of Issuance　y　m　d

2009 年 3 月 23 日

2022. 6

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 5 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 5 月 15 日
/y /m /d

10

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

江西三鑫医疗科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2024]第 6-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24M3U5P1BH

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 6-00003 号

江西三鑫医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。

（一）收入的确认

1．事项描述

2023 年度贵公司主营业务收入为 129,639.77 万元，占营业收入的 99.72%。收入确认的会计政策及财务报表披露详见附注三（二十四）、五（四十一）。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2．审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司销售与收款相关内部控制的设计并测试运行有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析产品销售结构、主要产品的售价、成本及毛利率变动情况，并与同行业毛利率对比分析；

（3）执行细节测试，采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售发票、发货清单、出库单、签收单、报关单及货运提单等，核查确认收入的真实性；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户，对其交易金额和往来款进行函证，对未回函客户进行替代测试，以评价收入确认的准确性；

（5）结合对存货的监盘，进行截止性测试，以确认收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1.事项描述

关于商誉的会计政策及财务报表披露详见附注三（二十）、五（二十）。截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面价值为 79,576,308.08 元，其中账面原值为 79,576,308.08 元，商誉减值准备为 0 元。为评估商誉的可收回金额，贵公司管理层应结合内外部信息，合理判断识别商誉减值迹象，在出现减值迹象及每年年度终了减值测试中，很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有重大的影响。由于商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对贵公司商誉减值测试，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）关注并复核管理层对于商誉减值迹象判断的合理性及商誉所在资产组划分的合理性；

（3）复核管理层用于预测未来现金流量采用的假设和关键参数，以及运用未来现金流量折现模型的恰当性及使用折现率的合理性；

（4）评价管理层聘请的外部估值专家的独立性和专业胜任能力；

（5）与管理层聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（6）复核管理层预计未来现金流量现值计算的准确性；

（7）检查财务报表附注中与商誉减值评估有关的披露是否充分恰当。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	221,286,623.55	320,332,008.17
交易性金融资产	五(二)	141,569,185.43	40,670,053.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	86,638,303.72	89,519,878.25
应收款项融资	五(四)	7,479,827.19	2,557,870.00
预付款项	五(五)	11,652,490.86	19,688,839.04
其他应收款	五(六)	9,638,602.93	4,161,518.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(七)	199,382,114.37	195,426,424.63
合同资产	五(八)	364,034.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	10,273,152.78	10,000,000.00
其他流动资产	五(十)	3,475,766.52	6,926,331.75
流动资产合计		691,760,101.72	689,282,923.80
非流动资产：			
债权投资	五(十一)	133,113,802.51	100,164,208.34
其他债权投资			
长期应收款	五(十二)		621,269.02
长期股权投资	五(十三)	30,412,374.19	29,732,533.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十四)	9,898,732.84	
投资性房地产			
固定资产	五(十五)	674,465,761.36	525,910,324.96
在建工程	五(十六)	234,670,989.48	206,731,519.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十七)	2,705,122.25	4,434,646.35
无形资产	五(十八)	114,726,339.04	97,175,222.80
开发支出	五(十九)	27,385,933.88	36,906,569.63
商誉	五(二十)	79,576,308.08	79,576,308.08
长期待摊费用	五(二十一)	1,083,566.39	4,799,652.75
递延所得税资产	五(二十二)	6,160,321.35	5,986,286.79
其他非流动资产	五(二十三)	24,848,480.71	5,736,170.16
非流动资产合计		1,339,047,732.08	1,097,774,711.59
资产总计		2,030,807,833.80	1,787,057,635.39

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(二十四)	120,084,513.89	80,082,300.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十五)	139,817,453.69	152,984,169.96
应付账款	五(二十六)	166,218,865.86	149,663,372.50
预收款项			
合同负债	五(二十七)	54,404,378.61	51,191,531.11
应付职工薪酬	五(二十八)	40,714,122.04	45,415,715.57
应交税费	五(二十九)	14,450,641.09	12,790,989.13
其他应付款	五(三十)	24,559,524.63	31,374,243.44
其中：应付利息			
应付股利	五(三十)	93,731.85	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十一)	1,179,612.15	1,123,020.77
其他流动负债	五(三十二)	3,524,053.56	4,368,972.15
流动负债合计		564,953,165.52	528,994,314.75
非流动负债：			
长期借款	五(三十三)	80,376,000.00	45,140,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十四)	1,553,769.70	2,733,612.51
长期应付款	五(三十五)	1,140,000.00	5,140,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十六)	43,302,401.80	43,726,741.98
递延所得税负债	五(二十二)	5,518,368.63	5,937,865.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,890,540.13	102,678,219.73
负债合计		696,843,705.65	631,672,534.48
股东权益：			
股本	五(三十七)	519,596,545.00	397,374,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十八)	51,694,821.03	71,297,454.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		145,048.53	
盈余公积	五(三十九)	102,307,901.71	83,018,849.32
未分配利润	五(四十)	572,682,722.15	524,419,062.38
归属于母公司股东权益合计		1,246,427,038.42	1,076,110,066.61
少数股东权益		87,537,089.73	79,275,034.30
股东权益合计		1,333,964,128.15	1,155,385,100.91
负债和股东权益总计		2,030,807,833.80	1,787,057,635.39

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江阴三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		135,090,690.29	235,420,334.12
交易性金融资产		133,479,415.43	31,115,548.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	30,352,466.99	33,064,079.30
应收款项融资		4,860,646.99	720,000.00
预付款项		2,818,699.62	22,547,438.48
其他应收款	十四(二)	24,677,332.80	2,273,309.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货		131,151,230.74	132,878,929.77
合同资产		364,034.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,273,152.78	10,000,000.00
其他流动资产		1,002,832.33	1,797.94
流动资产合计		474,070,502.34	468,021,438.34
非流动资产：			
债权投资		92,455,583.33	100,164,208.34
其他债权投资			
长期应收款			621,269.02
长期股权投资	十四(三)	491,945,098.19	490,552,535.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,898,732.84	
投资性房地产			
固定资产		376,746,107.35	359,086,927.73
在建工程		196,927,795.73	57,004,024.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,175,336.57	54,365,711.56
开发支出		16,472,316.80	31,554,040.18
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,442,834.05	4,276,897.53
其他非流动资产		24,596,543.55	4,291,930.87
非流动资产合计		1,286,660,348.41	1,101,917,545.02
资产总计		1,760,730,850.75	1,569,938,983.36

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		85,068,597.22	60,056,301.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		139,817,453.69	162,984,169.96
应付账款		136,178,667.27	120,691,439.13
预收款项			
合同负债		42,265,982.62	43,259,838.27
应付职工薪酬		32,311,539.26	38,544,960.02
应交税费		9,848,719.23	6,799,546.88
其他应付款		20,208,108.19	32,798,875.97
其中：应付利息			
应付股利		93,731.85	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		66,962.60	31,347.22
其他流动负债		2,058,292.32	3,422,679.12
流动负债合计		467,824,322.40	468,589,158.06
非流动负债：			
长期借款		80,376,000.00	45,140,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,346,242.12	18,464,159.96
递延所得税负债		3,127,621.33	3,310,007.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,849,863.45	66,914,167.28
负债合计		569,674,185.85	535,503,325.34
股东权益：			
股本		519,596,545.00	397,374,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,562,317.57	70,972,534.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,307,901.71	83,018,849.32
未分配利润		517,589,900.62	483,069,574.14
股东权益合计		1,191,056,664.90	1,034,435,658.02
负债和股东权益总计		1,760,730,850.75	1,569,938,983.36

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十一)	1,300,060,980.74	1,336,002,647.93
减：营业成本	五(四十一)	846,499,413.35	887,032,426.40
税金及附加	五(四十二)	10,279,830.04	10,236,738.52
销售费用	五(四十三)	78,307,179.10	89,579,252.15
管理费用	五(四十四)	91,406,915.61	103,851,644.82
研发费用	五(四十五)	51,065,299.57	40,846,815.34
财务费用	五(四十六)	-1,756,586.85	-2,275,809.53
其中：利息费用		4,519,376.41	2,947,242.17
利息收入		6,320,687.89	4,315,695.79
加：其他收益	五(四十七)	24,197,230.62	21,678,529.94
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十八)	9,689,333.52	1,396,121.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		220,684.72	-267,466.71
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）	五(四十九)	1,297,864.37	1,170,053.90
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(五十)	-1,171,170.89	-1,478,772.64
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(五十一)	-792,712.81	515,383.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(五十二)	161,139.26	5,427.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		257,640,613.99	230,018,323.88
加：营业外收入	五(五十三)	1,847,694.05	2,469,243.62
减：营业外支出	五(五十四)	6,717,575.49	6,874,129.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		252,770,732.55	225,613,438.50
减：所得税费用	五(五十五)	29,536,336.85	26,516,103.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		223,234,395.70	199,097,334.93
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		223,234,395.70	199,097,334.93
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		206,633,857.16	184,634,263.09
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		16,600,538.54	14,463,071.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		223,234,395.70	199,097,334.93
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		206,633,857.16	184,634,263.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,600,538.54	14,463,071.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.3987	0.3585
（二）稀释每股收益		0.3984	0.3585

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(四)	1,066,259,127.47	1,133,148,755.76
减：营业成本	十四(四)	732,172,468.50	777,990,206.33
税金及附加		6,480,052.90	7,196,992.56
销售费用		50,744,941.31	70,823,357.70
管理费用		64,502,665.59	77,678,931.94
研发费用		29,399,146.60	24,749,789.22
财务费用		-1,112,713.75	-809,535.43
其中：利息费用		4,348,395.86	2,823,263.66
利息收入		5,407,356.12	2,587,268.25
加：其他收益		17,684,620.31	15,198,999.91
投资收益（损失以“－”号填列）	十四(五)	17,802,985.65	15,075,094.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		220,684.72	-267,466.71
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）		1,262,599.37	1,115,548.90
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-509,991.84	43,817.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）		119,881.49	603,929.74
资产处置收益（损失以“－”号填列）		367,498.34	-963,221.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		220,800,159.64	206,593,182.76
加：营业外收入		1,050,458.22	1,274,450.19
减：营业外支出		3,980,057.45	6,790,760.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		217,870,560.41	201,076,872.59
减：所得税费用		24,980,036.54	22,224,843.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		192,890,523.87	178,852,029.59
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		192,890,523.87	178,852,029.59
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		192,890,523.87	178,852,029.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,452,514,645.33	1,475,605,147.20
收到的税费返还			2,445,539.03
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	35,178,723.93	42,040,596.57
经营活动现金流入小计		1,487,693,369.26	1,520,091,282.80
购买商品、接受劳务支付的现金		703,375,510.58	733,245,589.25
支付给职工以及为职工支付的现金		237,448,799.94	221,111,833.89
支付的各项税费		65,816,547.24	63,174,282.10
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	141,240,630.84	100,383,179.82
经营活动现金流出小计		1,147,881,488.60	1,117,914,885.06
经营活动产生的现金流量净额		339,811,880.66	402,176,397.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		367,448,282.00	195,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,337,600.29	3,566,685.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498,986.01	22,623.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十六)	823,049.97	816,480.00
投资活动现金流入小计		375,107,918.27	199,905,789.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		287,473,412.41	210,552,028.83
投资支付的现金		507,064,287.50	365,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		794,537,699.91	575,552,028.83
投资活动产生的现金流量净额		-419,429,781.64	-375,646,239.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,190,689.83	21,020,416.00
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		205,930,000.00	392,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)	123,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		343,120,689.83	413,160,416.00
偿还债务支付的现金		130,694,000.00	304,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,524,920.41	71,409,877.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			9,149,035.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)	149,086,000.00	2,320,863.42
筹资活动现金流出小计		352,304,920.41	377,730,740.62
筹资活动产生的现金流量净额		-9,184,230.58	35,429,675.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		759,247.15	1,574,735.83
五、现金及现金等价物净增加额		-88,042,884.41	63,534,569.44
加：期初现金及现金等价物余额		285,414,594.17	221,880,024.73
六、期末现金及现金等价物余额		197,371,709.76	285,414,594.17

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,179,559,872.53	1,261,618,391.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,742,325.17	26,123,205.48
经营活动现金流入小计		1,203,302,197.70	1,287,741,597.12
购买商品、接受劳务支付的现金		606,914,201.97	674,985,420.73
支付给职工以及为职工支付的现金		178,601,508.97	171,387,381.87
支付的各项税费		41,836,811.69	44,034,018.83
支付其他与经营活动有关的现金		139,919,328.93	77,462,256.74
经营活动现金流出小计		967,271,851.56	967,869,078.17
经营活动产生的现金流量净额		236,030,346.14	319,872,518.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		343,948,282.00	124,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,109,471.60	17,245,659.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		592,305.35	3,139,292.10
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		823,049.97	816,480.00
投资活动现金流入小计		360,473,108.92	145,201,431.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,892,344.29	128,983,449.93
投资支付的现金		445,064,287.50	312,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		691,956,631.79	441,033,449.93
投资活动产生的现金流量净额		-331,483,522.87	-295,832,018.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,190,689.83	21,020,416.00
取得借款收到的现金		190,930,000.00	370,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		133,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		338,120,689.83	391,160,416.00
偿还债务支付的现金		110,694,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,591,117.63	61,871,823.34
支付其他与筹资活动有关的现金		158,221,840.27	
筹资活动现金流出小计		332,506,957.90	356,871,823.34
筹资活动产生的现金流量净额		5,613,731.93	34,288,592.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		512,301.18	1,377,049.42
五、现金及现金等价物净增加额		-89,327,143.62	59,706,142.33
加：期初现金及现金等价物余额		200,502,920.12	140,796,777.79
六、期末现金及现金等价物余额		111,175,776.50	200,502,920.12

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	397,374,700.00				71,297,454.91				83,018,849.32	524,429,825.50	1,076,120,829.73	79,284,408.15	1,155,405,237.88
加：会计政策变更										-10,763.12	-10,763.12	-9,373.85	-20,136.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	397,374,700.00				71,297,454.91				83,018,849.32	524,419,062.38	1,076,110,066.61	79,275,034.30	1,155,385,100.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,221,845.00				-19,602,633.88			145,048.53	19,289,052.39	48,263,659.77	170,316,971.81	8,262,055.43	178,579,027.24
（一）综合收益总额										206,633,857.16	206,633,857.16	16,600,538.54	223,234,395.70
（二）股东投入和减少资本	3,009,435.00				20,134,836.12						23,144,271.12	192,416.89	23,336,688.01
1.股东投入的普通股	3,009,435.00				11,181,254.83						14,190,689.83		14,190,689.83
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					8,494,425.11						8,494,425.11	192,416.89	8,686,842.00
4.其他					459,156.18						459,156.18		459,156.18
（三）利润分配									19,289,052.39	-78,895,257.39	-59,606,205.00	-8,530,900.00	-68,137,105.00
1.提取盈余公积									19,289,052.39	-19,289,052.39			
2.对股东的分配										-59,606,205.00	-59,606,205.00	-8,530,900.00	-68,137,105.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转	119,212,410.00				-39,737,470.00					-79,474,940.00			
1.资本公积转增股本	39,737,470.00				-39,737,470.00								
2.盈余公积转增股本													
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	79,474,940.00									-79,474,940.00			
（五）专项储备								145,048.53			145,048.53		145,048.53
1.本期提取								195,869.64			195,869.64		195,869.64
2.本期使用								50,821.11			50,821.11		50,821.11
（六）其他													
四、本期期末余额	519,596,545.00				51,694,821.03			145,048.53	102,307,901.71	572,682,722.15	1,246,427,038.42	87,537,089.73	1,333,964,128.15

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-103

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	394,027,500.00				29,560,352.45				65,133,646.36	416,784,890.37	905,506,389.18	73,288,342.28	978,794,731.46
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	394,027,500.00				29,560,352.45				65,133,646.36	416,784,890.37	905,506,389.18	73,288,342.28	978,794,731.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,347,200.00				41,737,102.46				17,885,202.96	107,644,935.13	170,614,440.55	5,996,065.87	176,610,506.42
（一）综合收益总额										184,634,263.09	184,634,263.09	14,463,071.84	199,097,334.93
（二）股东投入和减少资本	3,347,200.00				41,737,102.46						45,084,302.46	682,029.03	45,766,331.49
1.股东投入的普通股	3,347,200.00				17,673,216.00						21,020,416.00		21,020,416.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					24,063,886.46						24,063,886.46	682,029.03	24,745,915.49
4.其他													
（三）利润分配									17,885,202.96	-76,989,327.96	-59,104,125.00	-9,149,035.00	-68,253,160.00
1.提取盈余公积									17,885,202.96	-17,885,202.96			
2.对股东的分配										-59,104,125.00	-59,104,125.00	-9,149,035.00	-68,253,160.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	397,374,700.00				71,297,454.91				83,018,849.32	524,429,825.50	1,076,120,829.73	79,284,408.15	1,155,405,237.88

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	397,374,700.00				70,972,534.56				83,018,849.32	483,069,574.14	1,034,435,658.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	397,374,700.00				70,972,534.56				83,018,849.32	483,069,574.14	1,034,435,658.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	122,221,845.00				-19,410,216.99				19,289,052.39	34,520,326.48	156,621,006.88
（一）综合收益总额										192,890,523.87	192,890,523.87
（二）股东投入和减少资本	3,009,435.00				20,327,253.01						23,336,688.01
1.股东投入的普通股	3,009,435.00				11,181,254.83						14,190,689.83
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					8,686,842.00						8,686,842.00
4.其他					459,156.18						459,156.18
（三）利润分配									19,289,052.39	-78,895,257.39	-59,606,205.00
1.提取盈余公积									19,289,052.39	-19,289,052.39	
2.对股东的分配										-59,606,205.00	-59,606,205.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转	119,212,410.00				-39,737,470.00					-79,474,940.00	
1.资本公积转增股本	39,737,470.00				-39,737,470.00						
2.盈余公积转增股本											
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	79,474,940.00									-79,474,940.00	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	519,596,545.00				51,562,317.57				102,307,901.71	517,589,900.62	1,191,056,664.90

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	394,027,500.00				28,529,072.39				65,133,646.36	381,206,872.51	868,897,091.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,027,500.00				28,529,072.39				65,133,646.36	381,206,872.51	868,897,091.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,347,200.00				42,443,462.17				17,885,202.96	101,862,701.63	165,538,566.76
（一）综合收益总额										178,852,029.59	178,852,029.59
（二）股东投入和减少资本	3,347,200.00				42,443,462.17						45,790,662.17
1.股东投入的普通股	3,347,200.00				17,673,216.00						21,020,416.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					24,770,246.17						24,770,246.17
4.其他											
（三）利润分配									17,885,202.96	-76,989,327.96	-59,104,125.00
1.提取盈余公积									17,885,202.96	-17,885,202.96	
2.对股东的分配										-59,104,125.00	-59,104,125.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	397,374,700.00				70,972,534.56				83,018,849.32	483,069,574.14	1,034,435,658.02

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-106

江西三鑫医疗科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是江西三鑫医疗器械集团有限公司，成立于 1997 年 3 月 7 日。2010 年 9 月 18 日，根据股东会决议，将江西三鑫医疗器械集团有限公司整体变更为江西三鑫医疗科技股份有限公司。2011 年 1 月 18 日南昌市工商行政管理局核准了股份公司的设立登记，注册资本 5,200 万元。2015 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]719 号”文核准，2015 年 5 月 6 日首次向社会公众发行人民币普通股 1,986 万股，于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所创业板上市，增加注册资本人民币 1,986 万元，变更后的注册资本为人民币 7,936 万元。截至 2023 年 12 月 31 日本公司注册资本为 519,596,545.00 元。统一社会信用代码：91360100613026983X；法定代表人：彭义兴。

（一）企业注册地和总部地址

本公司注册地及总部地址：江西省南昌县小蓝经济开发区富山大道 999 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司所处行业为医疗器械制造业；本公司所提供的主要产品包括血液净化类、输注类、心胸外科类、其他医用耗材类等系列产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 3 月 21 日经公司第五届董事会第八次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末至少 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、 重要会计政策和会计估计

(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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1%以上，且金额超过 200 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上，且金额超过 200 万元
重要的交易性金融资产	占交易性金融资产的 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 1000 万元

项　　目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%,且期末余额占比 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占现有在研项目预算总额超过 10%，且当期资本化金额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，或金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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)外币业务及外币财务报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据账龄确定
组合 2：商业承兑汇票	依据账龄确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合：账龄	依据账龄确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计算预期信用损失，计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④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；

⑤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；

⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合：账龄	依据账龄确定

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账

龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产单项认定，计算预期信用损失，计提坏账准备。

（十三）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	3	2.4
机器设备	10-14	5	9.5-6.8
运输设备	8	5	11.87
其他设备	5	5	19

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十八）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，是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。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。

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；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；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。

（十九） 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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地权证有效期内	直线法
商标权	10	注册商标法定有效期，或按不低于 10 年摊销	直线法
专有技术	4-5	专利权证、技术使用合同	直线法
软件	5	根据软件可使用期，按不低于 5 年摊销	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司以取得注册证为时点转入无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

（1）本公司研发流程：

①立项：通过营销中心市场调研等途径，技术中心会同营销中心等部门，提出《项目建议书》；

②设计和开发项目计划书：由研发部门成立项目小组，提出研发提纲和进度计划，制订研发项目具体的输入清单，包括：产品的预期用途、使用说明、市场的法律法规要求等；

③设计开发方案（设计输入）：通过研究，提出研发产品的输入要求，如：原材料、组件和部件规范，图纸和部件的清单，医疗器械所需的制造环境要求等；

④样品试制及验证：按照输入要求试制样品，经过自行检测，通过检测数据来验证；在这一过程中，由于对于新产品的认知程度不同，可能需要反复进行，通过验证后，形成《设计和开发验证报告》；

⑤项目评审（设计输出）：由项目小组召集相关人员（如：生产、技术、质量检测、采购、销售等人员组成的评审小组；必要时聘请专家）开展输出评审，经总工程师批准，形成《设计和开发评审报告》；

⑥产品试产：评审通过后，由技术中心指导公司生产部门，并在其他相关部门的配合下，进行适当数量的产品试产，技术中心编制《试生产可行性报告》和《试生产总结报告》，进行设计向生产的转换；

⑦质量自检：质量检测部门对试产的产品进行检验，检验合格后出具《自测报告》；

⑧第三方检测：根据《医疗器械注册管理办法》的要求，由质量管理部委托国家认定的检测机构进行产品第三方检测，出具《检测报告》；

⑨申请伦理：根据《医疗器械临床试验规定》，如需临床试验，需先向医院申请伦理，

伦理委员会通过后开展相应的临床方案实施工作；

⑩临床试验：取得伦理批件后，则在有临床试验资质的医疗临床机构进行产品的临床试验，并取得《临床试验报告》；

⑪产品注册：临床试验合格（如需临床试验）或取得《检测报告》（无需临床试验）后，按照《医疗器械注册管理办法》要求，向相关药监部门申报注册受理，经相关药监部门注册评审和批准后，获得产品注册证书，即完成该项目的开发。

（2）资本化时点的确定

①需要临床试验的研发项目，以医院伦理委员会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；②不需要临床试验的研发项目以第三方检测机构检测合格，取得《检测报告》时间为资本化时点。

本公司对于研究开发活动发生的各项支出能够单独和准确核算，在企业同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：：

本公司的商品销售，属于在某一时点履行的单项履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：公司已将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权与所有权已转移。本公司商品销售模式分为直销方式与经销方式。

1．直销方式的具体确认方法

在“医院”或“政府”采购等直销方式下，公司通过参与医院或政府举办的医疗器械采购招投标取得订单，当公司中标后即与医院和政府卫生部门签署招标文件和销售合同，在公司按照招标文件和销售合同约定内容向其移交商品并取得其签收确认时，售出商品控制权即由本公司转移至医院和政府卫生部门，公司据此确认销售收入。

自营出口方式下，本公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，售出商品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．经销方式的具体确认方法

在“经销商经销”模式下，由经销商与本公司签订经销协议，公司将货物送达经销商或交付货运公司发给经销商后，公司财务部根据经销商签收的发货清单，或以与经销商约定的货运公司开具的货运单据，售出商品控制权即由本公司转移至经销商，公司据此确认销售收入。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关 的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成

本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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.递延所得税的计量

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。

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。

(二十八)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁,以及单项资产全新时价值低于 50,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1．重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	5,464,324.69	5,986,286.79	521,962.10
负债：			
递延所得税负债	5,395,766.17	5,937,865.24	542,099.07
股东权益：			
未分配利润	524,429,825.50	524,419,062.38	-10,763.12
少数股东权益	79,295,171.27	79,275,034.30	-9,373.85

注：对母公司报表项目无影响。

2．重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15%
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	小型微利企业
哈尔滨鑫峰医疗科技有限公司	小型微利企业
哈尔滨瑞佳永盛医疗科技有限公司	小型微利企业
云南三鑫医疗科技有限公司	15%
江西赣医健康产业投资有限公司	小型微利企业
四川威力生医疗科技有限公司	15%
江西鑫威康贸易有限公司	小型微利企业
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	15%
江西圣丹康医学科技有限公司	小型微利企业
成都威力生生物科技有限公司	15%
江西钶维肽生物科技有限公司	小型微利企业
江西呈图康科技有限公司	小型微利企业
四川三威康科技有限公司	小型微利企业

(二)重要税收优惠及批文

1.所得税税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 3 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202136000136），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司云南三鑫医疗科技有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202153000581），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司宁波菲拉尔医疗用品有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202233101622），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司四川威力生医疗科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202351004121)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司成都威力生生物科技有限公司于 2021 年 10 月 9 日取得《高新技术企业证

书》（证书编号为 GR202151000704），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

根据《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 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 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》（2022 年第 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》(2023 年第 6 号)，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司、江西赣医健康产业投资有限公司、江西鑫威康贸易有限公司、江西圣丹康医学科技有限公司、江西钶维肽生物科技有限公司、江西呈图康科技有限公司、哈尔滨鑫峰医疗科技有限公司、哈尔滨瑞佳永盛医疗科技有限公司、四川三威康科技有限公司本期认定为小型微利企业。

2.增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号）及财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，除盖帽和干粉桶退税率 10%外，其余产品退税率为 13%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	47,674.62	20,660.89
银行存款	197,324,035.14	285,393,933.28
其他货币资金	23,914,913.79	34,917,414.00
合计	221,286,623.55	320,332,008.17

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	23,914,913.79	34,917,414.00
合计	23,914,913.79	34,917,414.00

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,569,185.43	40,670,053.90
其中：其他	141,569,185.43	40,670,053.90
合计	141,569,185.43	40,670,053.90

其他投资明细

产品名称	类别	期末公允价值	期初公允价值
财通基金玉泰稳健 3 号集合资产管理计划	理财产品		10,251,000.00
财通基金玉泰稳健 6 号集合资产管理计划	理财产品	20,100,231.30	
财通基金玉泰稳健 32 号集合资产管理计划	理财产品		10,148,000.00
财通基金玉泰稳健 33 号集合资产管理计划	理财产品	10,145,750.53	10,071,000.00
海通期货周周盈 2 号集合资产管理计划	理财产品	101,308,569.43	
工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品	理财产品	8,089,770.00	9,554,505.00
衍生金融资产	衍生工具	1,924,864.17	645,548.90
合计	——	141,569,185.43	40,670,053.90

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,254,428.14	82,307,210.86
1 至 2 年	8,934,304.90	8,607,116.90
2 至 3 年	3,815,640.12	3,901,643.83
3 至 4 年	2,303,899.95	3,043,436.30
4 至 5 年	2,524,270.40	164,790.45
5 年以上	164,790.45	
小计	95,997,333.96	98,024,198.34
减：坏账准备	9,359,030.24	8,504,320.09
合计	86,638,303.72	89,519,878.25

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	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	144,059.07	0.15	144,059.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,853,274.89	99.85	9,214,971.17	9.61	86,638,303.72
合　计	95,997,333.96	100.00	9,359,030.24	——	86,638,303.72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,006,005.98	1.03	1,006,005.98	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,018,192.36	98.97	7,498,314.11	7.73	89,519,878.25
合　计	98,024,198.34	100.00	8,504,320.09	——	89,519,878.25

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	78,254,428.14	5	3,912,721.41	82,307,210.86	5	4,115,360.56
1 至 2 年	8,934,304.90	10	893,430.50	8,607,116.90	10	860,711.69
2 至 3 年	3,815,640.12	30	1,144,692.04	2,895,637.85	30	868,691.35
3 至 4 年	2,159,840.88	50	1,079,920.45	3,043,436.30	50	1,521,718.15
4 至 5 年	2,524,270.40	80	2,019,416.32	164,790.45	80	131,832.36
5 年以上	164,790.45	100	164,790.45			
合计	95,853,274.89	——	9,214,971.17	97,018,192.36	——	7,498,314.11

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,006,005.98		861,946.91			144,059.07
按组合计提坏账准备的应收账款	7,498,314.11	1,776,205.54	59,548.48			9,214,971.17
合计	8,504,320.09	1,776,205.54	921,495.39			9,359,030.24

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	3,004,143.20	3.13	150,207.16
客户 2	2,769,009.85	2.88	138,450.49
客户 3	2,572,077.30	2.68	128,603.87
客户 4	2,334,937.00	2.43	116,746.85
客户 5	1,920,540.00	2.00	114,616.00
合　计	12,600,707.35	13.12	648,624.37

(四) 应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,479,827.19	2,557,870.00
合计	7,479,827.19	2,557,870.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,802,562.73	92.71	19,425,706.85	98.66
1 至 2 年	787,246.27	6.76	153,757.40	0.78
2 至 3 年	5,693.86	0.05	78,164.39	0.40
3 至 4 年	56,988.00	0.48	31,210.40	0.16
合计	11,652,490.86	100.00	19,688,839.04	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	616,000.00	5.29
供应商 2	513,991.68	4.41
供应商 3	485,609.90	4.17
供应商 4	479,187.27	4.11
供应商 5	480,400.00	4.12
合计	2,575,188.85	22.10

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,424,639.06	5,597,173.45

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,786,036.13	1,435,655.39
合计	9,638,602.93	4,161,518.06

1.其他应收款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	705,555.82	136,594.26
履约及投标保证金	3,946,801.81	2,960,741.56
往来款及其他	6,772,281.43	2,499,837.63
小计	11,424,639.06	5,597,173.45
减：坏账准备	1,786,036.13	1,435,655.39
合计	9,638,602.93	4,161,518.06

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,147,563.26	2,590,075.45
1 至 2 年	1,190,012.30	720,083.00
2 至 3 年	328,856.00	1,480,310.00
3 至 4 年	1,175,245.50	572,899.00
4 至 5 年	349,156.00	34,106.00
5 年以上	233,806.00	199,700.00
小计	11,424,639.06	5,597,173.45
减：坏账准备	1,786,036.13	1,435,655.39
合计	9,638,602.93	4,161,518.06

（3）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）	
2022 年 12 月 31 日余额	833,997.39	120,426.00	481,232.00	1,435,655.39
本期计提	319,736.72	272,158.25		591,894.97
本期转回	52,047.04	9,467.19	180,000.00	241,514.23
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,101,687.07	383,117.06	301,232.00	1,786,036.13

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款项明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
江西省云盛置业有限公司	301,232.00	301,232.00	4-5 年	100.00	债务人公司法定代表人为失信被执行人，预计无法收回
合计	301,232.00	301,232.00	——	——	——

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	1,435,655.39	591,894.97	241,514.23			1,786,036.13
合计	1,435,655.39	591,894.97	241,514.23			1,786,036.13

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
考特斯机械科技(佛山)有限公司	往来款及其他	2,580,000.00	1 年以内	22.58	129,000.00
眉山市东坡区国库集中支付中心	保证金	975,760.00	3-4 年	8.54	487,880.00
中国科学院化学研究所	往来款及其他	600,000.00	1 年以内	5.25	30,000.00
上饶市医疗保障服务中心	保证金	500,000.00	1 年以内	4.38	25,000.00
江西省疾病预防控制中心	履约及投标保证金、押金	457,209.00	1-5 年	4	100,452.85
合计	——	5,112,969.00	——	44.75	772,332.85

(七)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,451,408.70		37,451,408.70	66,655,248.24		66,655,248.24
周转材料	133,355.40		133,355.40	190,497.15		190,497.15
委托加工材料	6,682,032.85		6,682,032.85	5,645,380.87		5,645,380.87
自制半成品及在产品	17,245,723.25		17,245,723.25	37,486,400.85		37,486,400.85
库存商品（产成品）	139,365,319.71	1,495,725.54	137,869,594.17	86,171,069.95	722,172.43	85,448,897.52
合计	200,877,839.91	1,495,725.54	199,382,114.37	196,148,597.06	722,172.43	195,426,424.63

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品（产成品）	722,172.43	912,594.30	139,041.19		1,495,725.54

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合计	722,172.43	912,594.30	139,041.19		1,495,725.54

(八)合同资产

1.合同资产分类

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
应收销货款	383,194.07	19,159.70	364,034.37			
合计	383,194.07	19,159.70	364,034.37			

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	383,194.07	100	19,159.70	5.00	364,034.37
合计	383,194.07	100	19,159.70	5.00	364,034.37

（1）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	383,194.07	19,159.70	5.00			
合计	383,194.07	19,159.70	5.00			

3.合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
应收销货款		19,159.70				19,159.70
合计		19,159.70				19,159.70

4.本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0 元。

(九)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	10,273,152.78	10,000,000.00
合计	10,273,152.78	10,000,000.00

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,609,911.23	2,284,446.51
待认证进项税额	1,858,714.85	3,529,281.99
预缴税金	7,140.44	833,940.81
预付摊销费用		278,662.44
合计	3,475,766.52	6,926,331.75

（十一）债权投资

1.债权投资的分类

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
可转让大额存单	143,386,955.29		143,386,955.29	110,164,208.34		110,164,208.34
小计	143,386,955.29		143,386,955.29	110,164,208.34		110,164,208.34
减：一年内到期的债权投资	10,273,152.78		10,273,152.78	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	133,113,802.51		133,113,802.51	100,164,208.34		100,164,208.34

2.重要的债权投资

债权项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
兴业银行三年期大额存单	60,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/1/13
兴业银行三年期大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/5/10
兴业银行二年期大额存单	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/7/23
兴业银行三年期大额存单	20,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/4/21
浙商银行大额定期存单	40,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/6/20
合计	140,000,000.00	——	——	——

（十二）长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				621,269.02		621,269.02	14.03%-28.28%
其中：未实现融资收益				107,093.79		107,093.79	
合计				621,269.02		621,269.02	——

（十三）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、联营企业								
厦门精配软件工程有限公司	29,732,533.29		220,684.72	459,156.18			30,412,374.19	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
合计	29,732,533.29		220,684.72	459,156.18			30,412,374.19	

（十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
矩阵纵横三号（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,898,732.84	
合计	9,898,732.84	

（十五）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	674,465,761.36	525,910,324.96
减：减值准备		
合计	674,465,761.36	525,910,324.96

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	321,753,832.76	405,626,203.72	8,849,414.51	18,777,004.12	755,006,455.11
2. 本期增加金额	100,351,442.17	104,688,348.69	2,919,347.46	-979,709.29	206,979,429.03
（1）购置		2,185,024.83	119,557.52	1,299,783.02	3,604,365.37
（2）在建工程转入	100,751,328.43	100,479,282.90	492,389.37	1,652,062.96	203,375,063.66
（3）其他增加	-399,886.26	2,024,040.96	2,307,400.57	-3,931,555.27	
3. 本期减少金额	156,990.42	2,140,109.98	514,388.88	694,331.75	3,505,821.03
（1）处置或报废	156,990.42	2,140,109.98	514,388.88	694,331.75	3,505,821.03
4. 期末余额	421,948,284.51	508,174,442.43	11,254,373.09	17,102,963.08	958,480,063.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,052,079.00	155,960,166.77	5,666,654.79	10,417,229.59	229,096,130.15
2. 本期增加金额	8,640,464.81	48,462,932.86	1,876,648.67	-1,352,480.74	57,627,565.60
（1）计提	8,724,177.19	46,035,672.32	1,139,668.58	1,728,047.51	57,627,565.60
（2）其他增加	-83,712.38	2,427,260.54	736,980.09	-3,080,528.25	
3. 本期减少金额	18,400.50	1,718,269.99	436,995.06	535,728.45	2,709,394.00
（1）处置或报废	18,400.50	1,718,269.99	436,995.06	535,728.45	2,709,394.00
4. 期末余额	65,674,143.31	202,704,829.64	7,106,308.40	8,529,020.40	284,014,301.75
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	356,274,141.20	305,469,612.79	4,148,064.69	8,573,942.68	674,465,761.36
2.期初账面价值	264,701,753.76	249,666,036.95	3,182,759.72	8,359,774.53	525,910,324.96

（2）截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	46,666,797.80	44,435,093.10		2,231,704.70
运输设备	3,774,652.16	3,585,919.55		188,732.61
其他设备	3,437,843.57	3,265,951.26		171,892.31
合计	53,879,293.53	51,286,963.91		2,592,329.62

（十六）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	234,670,989.48	206,731,519.42
减：减值准备		
合计	234,670,989.48	206,731,519.42

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
四川威力生租用厂房装修工程				1,331,903.79		1,331,903.79
四川威力生一期厂房自建项目	25,445,451.95		25,445,451.95	146,773,202.68		146,773,202.68
待调试机械设备	89,605,404.57		89,605,404.57	51,403,958.72		51,403,958.72
七车间净化及消防系统	2,156,096.36		2,156,096.36	2,156,096.36		2,156,096.36
新产品研发基地	109,814,149.81		109,814,149.81	2,363,499.66		2,363,499.66
零星工程	7,649,886.79		7,649,886.79	2,702,858.21		2,702,858.21
合　计	234,670,989.48		234,670,989.48	206,731,519.42		206,731,519.42

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
四川威力生一期厂房自建项目	18,931.14	146,773,202.68	16,483,169.40	137,810,920.13		25,445,451.95
新产品研发基地	32,700.82	2,363,499.66	107,450,650.15			109,814,149.81
合计	——	149,136,702.34	123,933,819.55	137,810,920.13		135,259,601.76

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
四川威力生一期厂房自建项目	86.24	85				自筹
新产品研发基地	33	33				自筹
合计	——	——			——	——

（十七）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,082,093.43	265,832.32	9,347,925.75
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	2,986,884.79	265,832.32	3,252,717.11
（1）处置	2,986,884.79	265,832.32	3,252,717.11
4.期末余额	6,095,208.64		6,095,208.64
二、累计折旧			
1.期初余额	4,676,984.00	236,295.40	4,913,279.40
2.本期增加金额	1,699,987.18	29,536.92	1,729,524.10
（1）计提	1,699,987.18	29,536.92	1,729,524.10
3.本期减少金额	2,986,884.79	265,832.32	3,252,717.11
（1）处置	2,986,884.79	265,832.32	3,252,717.11
4.期末余额	3,390,086.39		3,390,086.39
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,705,122.25		2,705,122.25
2.期初账面价值	4,405,109.43	29,536.92	4,434,646.35

（十八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	64,281,519.26	93,011,262.29	3,566,555.26	3,388,717.66	261,400.00	164,509,454.47
2. 本期增加金额		34,379,496.75				34,379,496.75
(1)购置		20,800.00				20,800.00
(2)内部研发		34,358,696.75				34,358,696.75
(3)在建工程转入						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	64,281,519.26	127,390,759.04	3,566,555.26	3,388,717.66	261,400.00	198,888,951.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,990,951.23	55,245,910.35	2,814,893.88	1,249,801.21	32,675.00	67,334,231.67
2. 本期增加金额	1,375,591.90	14,709,416.82	321,520.79	356,486.06	65,364.94	16,828,380.51
（1）计提	1,375,591.90	14,709,416.82	321,520.79	356,486.06	65,364.94	16,828,380.51
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	9,366,543.13	69,955,327.17	3,136,414.67	1,606,287.27	98,039.94	84,162,612.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	54,914,976.13	57,435,431.87	430,140.59	1,782,430.39	163,360.06	114,726,339.04
2. 期初账面价值	56,290,568.03	37,765,351.94	751,661.38	2,138,916.45	228,725.00	97,175,222.80

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 50.06%

（十九）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
血液净化类 1	2,374,998.73	4,306,704.27				6,681,703.00
血液净化类 2	6,274,007.09	1,151,342.10			7,425,349.19	
血液净化类 3	2,992,581.85	3,577,600.43				6,570,182.28
血液净化类 4	1,095,808.66	2,332,786.63			3,428,595.29	
注射类 2	632,946.69	1,550,183.24			2,183,129.93	
注射类 3	635,678.12	1,586,817.32			2,222,495.44	
血液净化类 7	1,145,108.52	2,075,323.00				3,220,431.52
注射类 1	12,292,373.42	701,055.37			12,993,428.79	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
血液净化类 5	4,110,537.10	327,416.38			4,437,953.48	
其他类 1	-	1,622,375.99		788,958.46		833,417.53
其他类 3	49,343.86	466,789.67				516,133.53
注射类 4	1,136,546.72	531,197.91			1,667,744.63	
其他类 2	822,568.55	167,309.78				989,878.33
血液净化类 6	690,536.86	797,670.51		1,488,207.37		
血液净化类 8	1,179,778.65	2,945,856.08				4,125,634.73
血液净化类 9	1,473,754.81	2,974,798.15				4,448,552.96
合计	36,906,569.63	27,115,226.83		2,277,165.83	34,358,696.75	27,385,933.88

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
血液净化类 1	2022/7/1	伦理批件	申请注册
血液净化类 2	2021/4/8	伦理批件	注册完成
血液净化类 3	2021/12/3	检测报告	申请注册
血液净化类 4	2022/9/9	检测报告	注册完成
注射类 2	2022/10/22	检测报告	注册完成
注射类 3	2022/10/22	检测报告	注册完成
血液净化类 7	2022/8/1	检测报告	申请注册
注射类 1	2016/11/9	伦理批件	注册完成
血液净化类 5	2021/5/18	伦理批件	注册完成
其他类 1	2023/7/12	检验报告	申请注册
其他类 3	2022/10/1	检测报告	申请注册
注射类 4	2022/8/3	检测报告	注册完成
其他类 2	2018/12/4	检测报告	申请注册
血液净化类 6	2021/8/26	检测报告	项目终止
血液净化类 8	2020/2/3	检测报告	申请注册
血液净化类 9	2020/2/3	检测报告	申请注册
合计	——	——	——

（二十）商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	55,975,521.03					55,975,521.03
成都威力生生物科技有限公司	23,600,787.05					23,600,787.05
合计	79,576,308.08					79,576,308.08

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	固定资产、无形资产等长期资产	控股子公司	是
成都威力生生物科技有限公司	固定资产、无形资产等长期资产	控股子公司	是

3. 商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

名称	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	成都威力生生物科技有限公司
商誉账面余额①	55,975,521.03	23,600,787.05
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③＝①-②	55,975,521.03	23,600,787.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	53,780,402.56	15,898,438.14
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	109,755,923.59	39,499,225.19
资产组的账面价值⑥	8,564,619.82	14,205,091.03
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	118,320,543.41	53,704,316.22
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	189,861,363.89	99,545,291.79
减值金额		
预测期年限	2024-2028 年	2024-2028 年
预测期的关键参数	预测期收入增长率：1.59%、2.00%、2.00%、2.00%、2.00% 折现率 12.00%	预测期收入增长率：15.70%、16.53%、16.46%、1.58%、1.63% 折现率 13.06%
预测期内的参数的确定依据	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
稳定期的关键参数	收入增长率 0.00% 折现率 12.00%	收入增长率 0.00% 折现率 13.06%
稳定期的关键参数的确定依据	稳定期收入增长率为 0%，折现率与预测期最后一年一致	稳定期收入增长率为 0%，折现率与预测期最后一年一致

(二十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁厂房装修费	4,799,652.75	57,695.06	3,773,781.42		1,083,566.39
合计	4,799,652.75	57,695.06	3,773,781.42		1,083,566.39

(二十二)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,898,643.15	12,592,434.48	1,659,694.52	10,386,366.75
递延收益	2,751,936.32	18,346,242.12	2,769,623.99	18,464,159.96
内部交易未实现利润	108,617.15	724,114.33	105,587.42	703,916.12
股份支付费用	1,063,694.50	7,049,089.14	929,418.76	6,131,531.25
租赁负债	337,430.23	1,979,466.30	521,962.10	2,915,415.09
小计	6,160,321.35	40,691,346.37	5,986,286.79	38,601,389.17
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	370,187.74	2,467,918.27	175,508.09	1,170,053.90
非同一控制企业合并资产评估增值	1,707,947.42	9,186,430.88	1,864,559.26	9,900,875.95
固定资产一次性折旧	3,082,488.61	20,549,924.13	3,355,698.82	22,371,325.43
使用权资产	357,744.86	2,078,925.59	542,099.07	3,029,108.89
小计	5,518,368.63	34,283,198.87	5,937,865.24	36,471,364.17

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,517.13	275,781.16
可抵扣亏损	29,781,495.39	23,705,535.74
合计	29,849,012.52	23,981,316.90

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		2,001,184.47	
2024 年	1,459,418.45	1,954,862.08	
2025 年	2,513,951.50	2,973,010.08	
2026 年	8,533,842.48	8,533,842.48	
2027 年	7,177,679.30	8,242,636.63	
2028 年	10,096,603.66		
合计	29,781,495.39	23,705,535.74	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	24,848,480.71		24,848,480.71	5,736,170.16		5,736,170.16
合计	24,848,480.71		24,848,480.71	5,736,170.16		5,736,170.16

(二十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	30,000,000.00
终止确认的银行承兑汇票贴现		10,000,000.00
应计利息	84,513.89	82,300.12
合计	120,084,513.89	80,082,300.12

注 1：本公司子公司成都威力生生物科技有限公司向成都银行股份有限公司高新支行借款 10,000,000.00 元，以位于成都高新区科园南路 88 号 10 栋 3 楼 301 号-304 号科研办公楼予以抵押，同时由邓芳及子公司股东陈贵文提供担保。

注 2：本公司向交通银行南昌小蓝开发区支行借款 50,000,000.00 元，以公司研发的三项专利权予以质押。

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,817,453.69	152,984,169.96
合计	139,817,453.69	152,984,169.96

(二十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	156,076,792.41	143,570,331.59
1 年以上	10,142,073.45	6,093,040.91
合计	166,218,865.86	149,663,372.50

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	54,404,378.61	51,191,531.11
合计	54,404,378.61	51,191,531.11

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	45,355,935.21	220,861,565.13	225,612,997.68	40,604,502.66
离职后福利-设定提存计划	59,780.36	15,362,495.19	15,312,656.17	109,619.38
辞退福利		46,354.61	46,354.61	
合计	45,415,715.57	236,270,414.93	240,972,008.46	40,714,122.04

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,166,781.60	196,690,152.28	201,454,659.44	40,402,274.44
职工福利费		11,044,186.13	11,044,186.13	
社会保险费	29,050.23	7,679,881.66	7,674,444.03	34,487.86
其中：医疗保险费	27,292.54	7,168,440.75	7,166,381.57	29,351.72
工伤保险费	1,757.69	467,532.75	464,154.30	5,136.14
生育保险费		43,908.16	43,908.16	
住房公积金		1,353,676.00	1,353,676.00	
工会经费和职工教育经费	160,103.38	4,093,669.06	4,086,032.08	167,740.36
其他短期薪酬				
合计	45,355,935.21	220,861,565.13	225,612,997.68	40,604,502.66

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	57,184.16	14,892,116.40	14,844,447.46	104,853.10
失业保险费	2,596.20	470,378.79	468,208.71	4,766.28
企业年金缴费				
合计	59,780.36	15,362,495.19	15,312,656.17	109,619.38

(二十九)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,750,979.81	7,245,104.24
企业所得税	10,263,387.82	2,847,095.11
房产税	705,862.07	280,639.52
土地使用税	589,651.54	298,699.62
个人所得税	392,089.72	483,774.46
城市维护建设税	360,370.92	819,805.65
教育费附加	205,950.43	478,214.38
地方教育费附加	137,300.26	311,693.77
印花税	45,048.52	25,962.38
合计	14,450,641.09	12,790,989.13

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	93,731.85	
其他应付款项	24,465,792.78	31,374,243.44
合计	24,559,524.63	31,374,243.44

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	93,731.85	
合计	93,731.85	

2.其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金、押金	585,516.00	1,173,664.80
运输费用		3,597,648.17
其他	23,880,276.78	26,602,930.47
合计	24,465,792.78	31,374,243.44

(三十一)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利息	66,962.60	31,347.22
一年内到期的租赁负债	1,112,649.55	1,091,673.55
合计	1,179,612.15	1,123,020.77

(三十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,524,053.56	4,368,972.15
合计	3,524,053.56	4,368,972.15

(三十三)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	36,453,385.00	
信用借款	43,989,577.60	45,171,347.22
小计	80,442,962.60	45,171,347.22
减：一年内到期的长期借款	66,962.60	31,347.22
合计	80,376,000.00	45,140,000.00

注：本公司向中国工商银行股份有限公司南昌支行和交通银行银团借款 36,420,000.00 元，以公司国有建设用地使用权（赣（2022）南昌县不动产权第 0026125 号）进行抵押。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,195,192.93	4,571,187.61
减：未确认融资费用	528,773.68	745,901.55
减：一年内到期的租赁负债	1,112,649.55	1,091,673.55
合计	1,553,769.70	2,733,612.51

(三十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	1,140,000.00	1,140,000.00
其他长期应付款项		4,000,000.00
合计	1,140,000.00	5,140,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
中国制造 2025 四川行动与创新驱动资金项目	1,140,000.00			1,140,000.00	专项课题
合计	1,140,000.00			1,140,000.00	——

(三十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	43,726,741.98	5,712,041.21	6,136,381.39	43,302,401.80	
合计	43,726,741.98	5,712,041.21	6,136,381.39	43,302,401.80	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 万支静脉留置针技术改造项目	777,575.74		291,590.99		485,984.75	与资产相关
土地返还款	5,367,985.95		133,623.75		5,234,362.20	与资产相关
血液透析溶缩液研究项目	40,000.08		16,000.08		24,000.00	与资产相关
标准厂房建设	577,500.12		17,500.00		560,000.12	与资产相关
透析系列产品及留置针扩产技术改造项目	425,382.61		100,090.00		325,292.61	与资产相关
透析器智能化车间项目	508,333.50		100,000.00		408,333.50	与资产相关
技术改造项目	808,826.40		177,473.27		631,353.13	与资产相关
新增研发设备补贴	181,625.79		41,864.79		139,761.00	与资产相关
医疗器械生产项目一期	67,000.00		12,000.00		55,000.00	与资产相关
年产 1000 万套血液透析机配套装置产品（透析	3,007,600.00		375,950.00		2,631,650.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
管、透析器、透析液、透析粉）生产线提升改造项目						
年产 1000 万支透析器技术改造项目	3,881,848.95		547,453.77		3,334,395.18	与资产相关
2018 年度技术中心新增研发设备补贴	285,586.61		262,330.79		23,255.82	与资产相关
中央财政应急物质补助资金	2,418,181.82		2,418,181.82			与资产相关
年产 1000 万支空心纤维血液透析器技术改造项目	126,949.88		-88,290.18		215,240.06	与资产相关
新上固定资产投资 500 万以上的血液透析系列产品技改项目经费	1,615,384.62		230,769.23		1,384,615.39	与资产相关
年产 3200 万套血液透析系列产品产能储备项目补助资金	3,171,600.00		528,600.00		2,643,000.00	与资产相关
技术改造项目资金	183,525.00		45,881.25		137,643.75	与资产相关
购置设备扩产能并能补助金	1,243,544.96		169,574.31		1,073,970.65	与资产相关
增强核心竞争力专项补贴资金（注 1）	14,000,000.00	3,000,000.00			17,000,000.00	与资产相关
装修补贴	1,709,089.95		700,787.55		1,008,302.40	与资产相关
2020 年度生物医药产业政策资金	1,129,200.00				1,129,200.00	与资产相关
医疗器械生产项目（二期 A 区）5#生产车间项目	2,200,000.00		54,999.97		2,145,000.03	与资产相关
南昌县住房保障中心 2023 年度保障性租赁住房项目（装修）补助资金（注 2）		2,712,041.21			2,712,041.21	与资产相关
合计	43,726,741.98	5,712,041.21	6,136,381.39		43,302,401.80	——

注 1：根据眉山市东坡区发展和改革局印发《关于转下达 2020 年增强制造业核心竞争力专项（第二批）中央预算内投资计划的通知》眉东发改产业（2020）5 号，本期收到眉山市东坡区国库集中支付中心的增强核心竞争力专项补助资金 300 万元，专项用于高端血液透析设备及配套产品产业化开发与生产建设项目。截止 2023 年 12 月 31 日，累计已收到上述补助资金 1700 万元。

注 2：根据《关于 2023 年保障性租赁住房省财政补助资金拨付事宜的通知》（南保办文【2023】2 号），本期收到保障性租赁住房补贴款 2,712,041.21 元。

(三十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	397,374,700.00	3,009,435.00	79,474,940.00	39,737,470.00		122,221,845.00	519,596,545.00

注 1：本期增加系公司实施的 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第二个归属期归属条件成就，实际归属限制性股票数量为 3,009,435.00 股，并于 2023 年 10 月 13 日收到 86 名激励对象认缴股款 14,190,701.83 元，其中：

新增股本人民币 3,009,435.00 元，转入资本公积（股本溢价）人民币 11,181,254.83 元。上述增加股本业经深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 10 月 17 日出具了久安验字[2023]第 00005 号验资报告。

注 2：根据《江西三鑫医疗科技股份有限公司 2022 年度权益分派实施公告》，公司以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，合计增加股本 119,212,410 股。

(三十八)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	56,435,615.13	23,866,214.83	39,737,470.00	40,564,359.96
二、其他资本公积	14,861,839.78	8,953,581.29	12,684,960.00	11,130,461.07
其中：被投资单位其他权益变动		459,156.18		459,156.18
其他	14,861,839.78	8,494,425.11	12,684,960.00	10,671,304.89
合计	71,297,454.91	32,819,796.12	52,422,430.00	51,694,821.03

注 1：股本溢价本期增加系：其中 11,181,254.83 元详见附注五（三十七）注释 1；12,684,960.00 元系公司实施的 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第二个归属期归属条件成就，原计入其他资本公积的股份支付费用摊销数转入股本溢价所致；

注 2：股本溢价本期减少见附注五（三十七）注释 2；

注 3：其他资本公积-其他增减系：1.本期增加系公司实施的第二类限制性股票激励计划，股份支付费用本期摊销数；2.本期减少系转入股本溢价 12,684,960.00 元。

(三十九)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	83,018,849.32	19,289,052.39		102,307,901.71
合计	83,018,849.32	19,289,052.39		102,307,901.71

注：本期增加系根据公司章程的规定，按当期实现净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	524,429,825.50	416,784,890.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,763.12	
调整后期初未分配利润	524,419,062.38	416,784,890.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,633,857.16	184,634,263.09
减：提取法定盈余公积	19,289,052.39	17,885,202.96
应付普通股股利	59,606,205.00	59,104,125.00
转作股本的普通股股利	79,474,940.00	
期末未分配利润	572,682,722.15	524,429,825.50

注：本公司 2023 年 4 月 13 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《江西三鑫医疗科技股份有限公司 2022 年度权益分派实施公告》，以总股本 397,374,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），现金分红金额合计 59,606,205.00 元，同时以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股（含税）。

调整期初未分配利润明细：

1.由于会计政策变更，影响期初未分配利润-10,763.12 元。

(四十一)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,296,397,701.43	845,000,868.94	1,333,626,435.95	885,643,958.31
血液净化类	949,341,370.21	630,587,446.79	882,124,474.13	623,066,536.55
输注类	233,956,227.19	151,610,366.87	351,878,549.89	208,775,068.66
心胸外科类	70,585,484.08	29,106,138.05	65,490,463.32	28,406,844.32
其他医用耗材类	39,131,551.41	31,857,317.60	32,372,039.29	25,395,508.78
技术及仓储服务收入	3,383,068.54	1,839,599.63	1,760,909.32	
二、其他业务小计	3,663,279.31	1,498,544.41	2,376,211.98	1,388,468.09
租金	121,750.92	164,141.55	234,710.56	
材料销售	3,540,490.82	1,332,828.89	1,649,296.39	1,215,308.38
灭菌服务费收入			492,205.03	173,159.71
其他	1,037.57	1,573.97		
合计	1,300,060,980.74	846,499,413.35	1,336,002,647.93	887,032,426.40

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	血液净化类	输注类	心胸外科类	其他医用耗材类	技术及仓储服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	949,341,370.21	233,956,227.19	70,585,484.08	39,131,551.41	3,383,068.54	3,541,528.39
在某一时段内确认						121,750.92
合计	949,341,370.21	233,956,227.19	70,585,484.08	39,131,551.41	3,383,068.54	3,663,279.31

注 1：与履约义务相关的信息：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

注 2：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

(四十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,076,761.61	1,748,584.62
土地使用税	2,223,631.68	1,521,914.88
城市维护建设税	2,648,661.24	3,185,483.64
教育费附加	1,511,106.45	1,861,551.09
地方教育费附加	1,002,404.35	1,241,033.90
印花税	797,480.85	653,620.91
车船税	11,636.28	16,526.28
其他	8,147.58	8,023.20
合计	10,279,830.04	10,236,738.52

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	26,188,617.58	32,297,314.81
市场推广费	20,745,349.71	32,363,481.54
销售业务及报关代理费	6,163,044.90	5,231,657.26
招待费	4,285,483.52	2,226,579.82
广告宣传费	1,966,060.75	4,664,995.61
办公费及其他	18,958,622.64	12,795,223.11
合计	78,307,179.10	89,579,252.15

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	44,355,353.35	62,972,560.40
折旧及摊销费用	25,397,905.77	22,078,570.93
招待费	4,071,141.48	3,727,316.86
办公费及其他	17,582,515.01	15,073,196.63
合计	91,406,915.61	103,851,644.82

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	21,718,848.88	19,665,841.38
材料费用	18,850,042.84	19,346,901.98
折旧	2,459,999.61	1,012,402.59
其他	8,036,408.24	821,669.39
合计	51,065,299.57	40,846,815.34

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,519,376.41	2,947,242.17
减：利息收入	6,320,687.89	4,315,695.79
汇兑损失		
减：汇兑收益	759,247.15	1,574,735.83
手续费支出	696,843.90	438,134.48
未确认融资费用	107,127.88	229,245.44
合计	-1,756,586.85	-2,275,809.53

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	6,136,381.39	7,217,789.59	与资产相关
生物医药产业政策补助资金		6,315,700.00	与收益相关
稳岗补贴	268,268.58	456,582.75	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研奖励	2,657,000.00	1,967,400.00	与收益相关
外经贸发展、产业发展及平台扶持资金	7,814,200.00	1,919,400.00	与收益相关
政府奖励（注 1）	1,000,000.00	796,900.00	与收益相关
科技发展资金		1,000,000.00	与收益相关
专项应付款转入		1,260,000.00	与资产相关
房租补贴款	260,581.84	329,541.44	与收益相关
职业健康补助		100,000.00	与收益相关
税费减免	23,850.00	127,266.83	与收益相关
增值税加计抵减	5,299,557.05		与收益相关
其他零星经费补助	737,391.76	187,949.33	与收益相关
合计	24,197,230.62	21,678,529.94	——

注：根据南昌市财政局《南昌市财政局关于下达 2022 年南昌市揭榜挂帅项目资金的通知》（洪财教指〔2023〕87 号），本期收到南昌县科技和工业信息化局 2022 年南昌市揭榜挂帅项目资金 100 万元。

（四十八）投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	220,684.72	-267,466.71
债权投资持有期间的利息收益	3,566,404.47	3,089,666.65
银行理财收益	5,993,942.77	641,227.07
票据贴现	-91,698.44	-2,067,305.87
合计	9,689,333.52	1,396,121.14

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,297,864.37	1,170,053.90
合计	1,297,864.37	1,170,053.90

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-820,790.15	-1,057,036.04
其他应收款信用减值损失	-350,380.74	-421,736.60
合计	-1,171,170.89	-1,478,772.64

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-773,553.11	515,383.33
合同资产减值损失	-19,159.70	
合计	-792,712.81	515,383.33

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	161,139.26	5,427.98
合计	161,139.26	5,427.98

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,072,235.83	1,922,500.00	1,072,235.83
非流动资产损坏报废利得	24,343.97		24,343.97
其他	751,114.25	546,743.62	751,114.25
合计	1,847,694.05	2,469,243.62	1,847,694.05

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税大户奖励	600,000.00	600,000.00	与收益相关
瞪羚企业政策资金	300,000.00		与收益相关
中小企业培育提升发展专项资金		350,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	50,000.00	400,000.00	与收益相关
党建补助		180,000.00	与收益相关
生物产业政策资金		200,000.00	与收益相关
知识产权优势示范企业奖励		100,000.00	与收益相关
其他零星补助	122,235.83	92,500.00	与收益相关
合计	1,072,235.83	1,922,500.00	——

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	409,122.48	6,712,318.67	409,122.48
对外捐赠	1,749,616.30	57,600.00	1,749,616.30
其他	4,558,836.71	104,210.33	4,558,836.71
合计	6,717,575.49	6,874,129.00	6,717,575.49

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	29,933,431.30	22,592,988.52
上年度所得税汇算清缴	196,436.72	139,377.07

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-593,531.17	3,783,737.98
合计	29,536,336.85	26,516,103.57

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	252,770,732.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,192,683.14
子公司适用不同税率的影响	-24,975,236.91
调整以前期间所得税的影响	196,436.72
非应税收入的影响（负数列示）	-33,102.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	897,305.74
使用前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（负数列示）	-409,652.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,770,008.03
其他影响	-11,102,104.85
所得税费用	29,536,336.85

(五十六)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,584,544.43	29,650,802.91
利息收入	6,320,687.89	4,315,695.79
其他收入	574,266.58	546,743.62
往来款	3,699,225.03	7,527,354.25
合计	35,178,723.93	42,040,596.57

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	99,846,558.31	93,487,121.04
营业外支出	4,778,453.01	141,433.78
财务费用	696,843.90	438,134.48
银行承兑汇票保证金	13,997,499.79	5,998,074.00
往来款	21,921,275.83	318,416.52
合计	141,240,630.84	100,383,179.82

2.投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	267,448,282.00	135,500,000.00
债权投资	100,000,000.00	60,000,000.00
合计	367,448,282.00	195,500,000.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	357,064,287.50	175,000,000.00
债权投资	140,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具	10,000,000.00	
联营企业投资		30,000,000.00
合计	507,064,287.50	365,000,000.00

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其融资租赁收回的款项	823,049.97	816,480.00
合计	823,049.97	816,480.00

3.筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得票据融资款及收回保证金	123,000,000.00	
合计	123,000,000.00	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁的租赁费	1,086,000.00	2,320,863.42
偿还票据融资及支付保证金	148,000,000.00	
合计	149,086,000.00	2,320,863.42

(五十七)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	223,234,395.70	199,097,334.93
加：信用减值损失	1,171,170.89	1,478,772.64
资产减值准备	792,712.81	-515,383.33

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	55,933,755.94	49,669,716.31
使用权资产折旧	1,729,524.10	2,612,600.08
无形资产摊销	16,828,380.51	13,473,169.01
长期待摊费用摊销	3,773,781.42	5,745,239.86
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）	-161,139.26	-5,427.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	384,778.51	6,712,318.67
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,297,864.37	-1,170,053.90
财务费用（收益以“－”号填列）	4,626,504.29	3,319,487.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,781,031.96	-3,463,427.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-165,539.64	410,844.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-427,991.53	3,372,893.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,729,242.85	-40,588,792.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,368,753.94	20,181,541.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,948,205.73	117,147,550.75
其他	8,320,234.31	24,698,013.54
经营活动产生的现金流量净额	339,811,880.66	402,176,397.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	197,371,709.76	285,414,594.17
减：现金的期初余额	285,414,594.17	221,880,024.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-88,042,884.41	63,534,569.44

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	197,371,709.76	285,414,594.17
其中：库存现金	47,674.62	20,660.89
可随时用于支付的银行存款	197,324,035.14	285,393,933.28
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、期末现金及现金等价物余额	197,371,709.76	285,414,594.17

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.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	23,914,913.79	34,917,414.00	银行承兑汇票保证金
合计	23,914,913.79	34,917,414.00	——

(五十八)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	3,007,691.55		21,302,769.18
其中：美元	3,007,443.99	7.0827	21,300,823.55
欧元	247.56	7.8592	1,945.63
应收账款	562,067.96		3,980,958.73
其中：美元	562,067.96	7.0827	3,980,958.73
应付账款	131,040.00		996,604.31
其中：美元	42,840.00	7.0827	303,422.87
欧元	88,200.00	7.8592	693,181.44

(五十九)租赁

1.作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	1,086,000.00

2.作为出租人

（1）融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
涟源残联阳光医院融资租赁收入		107,093.79	
合计		107,093.79	

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
员工费用	32,664,448.64	31,891,020.50
材料费用	28,476,092.84	30,448,310.92
折旧费及资产摊销	4,258,931.13	1,975,489.36

其他	10,503,887.96	1,798,858.62
合计	75,903,360.57	66,113,679.40
其中：费用化研发支出	51,065,299.57	40,846,815.34
资本化研发支出	24,838,061.00	25,266,864.06

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
血液净化类 1	2,374,998.73	4,306,704.27				6,681,703.00
血液净化类 2	6,274,007.09	1,151,342.10			7,425,349.19	
血液净化类 3	2,992,581.85	3,577,600.43				6,570,182.28
血液净化类 4	1,095,808.66	2,332,786.63			3,428,595.29	
注射类 2	632,946.69	1,550,183.24			2,183,129.93	
注射类 3	635,678.12	1,586,817.32			2,222,495.44	
血液净化类 7	1,145,108.52	2,075,323.00				3,220,431.52
注射类 1	12,292,373.42	701,055.37			12,993,428.79	
血液净化类 5	4,110,537.10	327,416.38			4,437,953.48	
其他类 1		1,622,375.99		788,958.46		833,417.53
其他类 3	49,343.86	466,789.67				516,133.53
注射类 4	1,136,546.72	531,197.91			1,667,744.63	
其他类 2	822,568.55	167,309.78				989,878.33
血液净化类 6	690,536.86	797,670.51		1,488,207.37		
血液净化类 8	1,179,778.65	2,945,856.08				4,125,634.73
血液净化类 9	1,473,754.81	2,974,798.15				4,448,552.96
合计	36,906,569.63	27,115,226.83		2,277,165.83	34,358,696.75	27,385,933.88

七、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

(1)本公司子公司黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司于 2023 年 2 月出资设立哈尔滨鑫峰医疗科技有限公司，注册资本人民币 50 万元。于 2023 年 2 月 2 日取得由哈尔滨市松北区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91230109MAC7GU3X3B。本期将其纳入合并报表范围。

(2) 本公司子公司黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司于 2023 年 8 月出资设立哈尔滨瑞佳永盛医疗科技有限公司，注册资本人民币 50 万元。于 2023 年 8 月 14 日取得由哈尔滨市松北区

市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91230109MACTFPG74X。本期将其纳入合并报表范围。

(3)本公司子公司成都威力生生物科技有限公司于 2023 年 3 月出资设立四川三威康科技有限公司，注册资本人民币 200 万元。于 2023 年 3 月 29 日取得由眉山市东坡区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91511402MACD82L62G。本期将其纳入合并报表范围。

八、其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
云南三鑫医疗科技有限公司	云南省安宁市工业园区草铺麒麟片区	一级	安宁市	医疗器械的生产与经营	100%		投资设立
江西赣医健康产业投资有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	一级	南昌市	医疗项目投资、投资管理、企业管理咨询	100%		投资设立
江西呈图康科技有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	二级	南昌市	专业消毒服务、软件开发、技术服务	100%		投资设立
江西钶维肽生物科技有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	二级	南昌市	体外循环及血液处理设备，医用高分子材料及制品的制造、加工	100%		投资设立
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	哈尔滨市利民开发区珠海路北侧	一级	哈尔滨市	医疗器械的研发、生产、经营；	55%		投资设立
哈尔滨鑫峰医疗科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市利民开发区同盛路 1091 号（黑龙江成功药业有限公司）2 楼 220 室	二级	哈尔滨市	医疗器械的经营	100%		投资设立
哈尔滨瑞佳永盛医疗科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市利民开发区沈阳大街东、珠海路南利民生物医药研发中心生命医药创业大厦 302-1 室	二级	哈尔滨市	医疗器械的经营	100%		投资设立
江西鑫威康贸易有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	一级	南昌市	医疗器械销售、维修；仓储、运输	100%		投资设立
四川威力生医疗科技有限公司	四川省眉山经济开发区新区	一级	眉山市	医疗器械的研发、生产、经营	100%		投资设立
成都威力生生物科技有限公	成都市高新区科园南路 88 号	二级	成都市	医疗器械的生产与经营	59.75%		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
四川三威康科技有限公司	四川省眉山市东坡区眉州大道西六段 8 号 4 楼 403	三级	眉山市	第三类医疗器械经营	100%		投资设立
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	余姚市陆埠镇钟山东路 148 弄 2 号	一级	宁波余姚市	医疗器械的生产与经营	51%		非同一控制下企业合并
江西圣丹康医学科技有限公司	江西省赣江新区直管区桑海经济开发区星海湖北路 666 号星海豪庭 1#楼一单元 109 室	一级	南昌市	医学研究和试验发展，技术服务、技术开发	100%		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	49%	11,111,389.87	8,530,900.00	49,468,655.73

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	60,338,277.35	51,162,389.42	111,500,666.77	8,251,071.62	2,293,154.89	10,544,226.51

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	97,237,180.19	11,384,751.34	108,621,931.53	10,681,508.83	2,522,022.30	13,203,531.13

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	70,872,551.24	22,676,305.86	22,676,305.86	23,153,300.12

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	65,693,028.20	21,382,552.33	21,382,552.33	24,103,120.74

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,726,741.98	5,712,041.21		6,136,381.39		43,302,401.80	与资产相关
合计	43,726,741.98	5,712,041.21		6,136,381.39		43,302,401.80	——

(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	24,197,230.62	21,678,529.94
营业外收入	1,072,235.83	1,922,500.00
合计	25,269,466.45	23,601,029.94

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			151,467,918.27	151,467,918.27
（1）理财产品			139,644,321.26	139,644,321.26
（2）衍生金融资产			1,924,864.17	1,924,864.17
（2）其他非流动金融资产			9,898,732.84	9,898,732.84

（二）持续的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：对于理财产品和衍生金融资产，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值；对于其他非流动金融资产，采用按持股比例计算享有被投资单位账面净资产确定其公允价值。

十一、 关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
彭义兴、雷凤莲夫妇	南昌市	自然人		29.83	29.83

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵婵娟	一级子公司股东
陈贵文	二级子公司股东

(四) 关联交易情况

1.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期期确认的租赁收入、费用
赵婵娟	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	房屋	170,491.56	168,071.96

2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈贵文、邓芳	成都威力生生物科技有限公司	10,000,000.00	2023-5-4	2024-5-3	否

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	797.24	709.99

十二、 股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量（股）	金额	数量（股）	金额	数量（股）	金额	数量(股)	金额
核心管理/技术/业务人员			3,009,435.00	14,190,701.83			297,765.00	1,405,450.80
合计			3,009,435.00	14,190,701.83			297,765.00	1,405,450.80

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心管理/技术/业务人员			6.43-4.72 元/股	行权时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	限制性股票激励-第二类
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	年化标准差、股息收益率、年化无风险利率、历史波动率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,082,486.00

（三） 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心管理/技术/业务人员	8,686,842.00	
合计	8,686,842.00	

（四） 股份支付的修改、终止情况

根据公司 2021 年 10 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及 2021 年 10 月 21 日召开的第四届董事会第十五次会议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2021 年 10 月 21 日为授予日，向 93 名激励对象授予 850.00 万股第二类限制性股票，激励对象在授予日无须出资购买限制性股票；待满足可行权条件后，激励对象可以选择按授予价格 6.43 元/股购买公司增发的限制性股票，也可以选择不缴纳认股款，放弃取得相应股票。

本计划有效期为限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的限制性股票分三次解锁，解锁比例分别为 40%、30%、30%。

根据公司 2022 年 9 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》等相关议案。因公司实施 2021 年度权益分派，以 394,027,500.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），公司董事会根据 2021 年第一次临时股东大会授权对 2021 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格进行相应调整，经调整后，授予价格由 6.43 元/股调整为 6.28 元/股【6.43-0.15=6.28 元/股】。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票授予的激励对象中，有 4 名激励对象离职，不再符合激励对象条件，其全部已授予尚未归属的限制性股票 11.5 万股予以作

废失效；5 名激励对象因个人层面绩效考核原因第一个归属期归属比例为 90%，不能归属的限制性股票 0.68 万股予以作废失效。本激励计划第一个归属期的归属条件已经成就，第一个归属期符合归属资格的激励对象人数由 93 人调整为 89 人，实际归属的限制性股票为 334.72 万股。

根据公司 2023 年 10 月 10 日，公司召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》等相关议案，因公司以 397,374,700 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税),现金分红金额合计 59,606,205.00 元，同时以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，根据上年授予价格的调整方法，将 2021 年限制性股票激励计划授予价格将调整为:(6.28-0.15)/(1+0.3)=4.7154 元/股。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期 89 名激励对象中，有 3 名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，其全部已获授尚未归属的限制性股票 7.41 万股予以作废失效;18 名激励对象因个人层面绩效考核原因第二个归属期归属比例为 90%,6 名激励对象因个人层面绩效考核原因第二个归属期归属比例为 0%，不能归属的限制性股票 22.3665 万股予以作废失效。本次合计作废已授予尚未归属的第二类限制性股票 29.7765 万股。2021 年限制性股票激励计划的第二个归属期，可归属数量合计 300.9435 万股。根据激励对象离职情况与个人层面绩效考核结果，对限制性股票归属人数和归属数量进行调整后，本次符合归属条件的激励对象共计 86 人，可归属的限制性股票数量为 300.9435 万股,占公司当前总股本 516,587,110 股的 0.5826%。

十三、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1．股份回购

本公司于 2024 年 2 月 2 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议,审议通过了《关于股份回购方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于后续实施员工持股计划或股权激励，本次拟用于回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元(含)且不超过人民币 6,000 万元(含)，回购价格不超过人民币 10.77 元/股(含)。截至 2024 年 2 月 29 日,公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 8,295,650 股,回购股份占公司总股本比例为 1.60%,最高成交价 5.60 元/股，最低成交价 4.90 元/股,回购资金已使用 43,452,867.60 元(不含交易费用)。

2. 利润分配

本公司 2024 年 3 月 21 日召开的第五届董事会第八次会议，审议通过了公司 2023 年度利润分配预案为：以 511,300,895 股为基数(扣除公司已回购股份 8,295,650 股)，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税）。（若本次现金分红预案披露日至实施该方案的股权登记日期间，由于可转债转股、股份回购、股权激励行权及再融资新增股份上市等原因发生变化的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。）该利润分配议案尚待股东大会审议批准。

十五、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	29,989,239.86	33,253,769.89
1 至 2 年	1,376,770.65	868,862.79
2 至 3 年	387,388.00	1,570,285.99
3 至 4 年	634,936.16	534,927.00
4 至 5 年	534,927.00	142,809.45
5 年以上	142,809.45	
小计	33,066,071.12	36,370,655.12
减：坏账准备	2,713,604.13	3,306,575.82
合计	30,352,466.99	33,064,079.30

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	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	144,059.07	0.44	144,059.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,922,012.05	99.56	2,569,545.06	7.80	30,352,466.99
合　计	33,066,071.12	100.00	2,713,604.13	——	30,352,466.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,006,005.98	2.77	1,006,005.98	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,364,649.14	97.23	2,300,569.84	6.51	33,064,079.30
合　计	36,370,655.12	100.00	3,306,575.82	——	33,064,079.30

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	29,989,239.86	5.00	1,499,461.99	33,253,769.89	5.00	1,662,688.50
1 至 2 年	1,376,770.65	10.00	137,677.07	868,862.79	10.00	86,886.28
2 至 3 年	387,388.00	30.00	116,216.40	564,280.01	30.00	169,284.00
3 至 4 年	490,877.09	50.00	245,438.55	534,927.00	50.00	267,463.50
4 至 5 年	534,927.00	80.00	427,941.60	142,809.45	80.00	114,247.56
5 年以上	142,809.45	100.00	142,809.45			
合计	32,922,012.05	——	2,569,545.06	35,364,649.14	——	2,300,569.84

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,006,005.98		861,946.91			144,059.07
按组合计提坏账准备的应收账款	2,300,569.84	268,975.22				2,569,545.06
合计	3,306,575.82	268,975.22	861,946.91			2,713,604.13

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	2,769,009.85	8.37	138,450.49
客户 2	2,572,077.30	7.78	128,603.87
客户 3	1,807,183.36	5.47	90,359.17
客户 4	1,307,362.91	3.95	65,368.15
客户 5	990,410.00	3.00	49,520.50
合计	9,446,043.42	28.57	472,302.18

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	26,661,323.69	3,154,337.19
减：坏账准备	1,983,990.89	881,027.36
合计	24,677,332.80	2,273,309.83

1. 其他应收款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,919,383.11	1,234,085.10
子公司往来	19,387,207.58	679,369.20
其他	5,354,733.00	1,240,882.89
小计	26,661,323.69	3,154,337.19
减：坏账准备	1,983,990.89	881,027.36
合计	24,677,332.80	2,273,309.83

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,902,989.59	1,589,951.19
1 至 2 年	910,441.10	667,391.00
2 至 3 年	149,937.00	371,589.00
3 至 4 年	172,550.00	345,556.00
4 至 5 年	345,556.00	29,650.00
5 年以上	179,850.00	150,200.00
小计	26,661,323.69	3,154,337.19
减：坏账准备	1,983,990.89	881,027.36
合计	24,677,332.80	2,273,309.83

（3）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）	
2022 年 12 月 31 日余额	361,812.82	37,982.54	481,232.00	881,027.36
本期计提	1,047,540.17	235,423.36		1,282,963.53
本期转回			180,000.00	180,000.00
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,409,352.99	273,405.90	301,232.00	1,983,990.89

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
江西省云盛置业有限公司	301,232.00	301,232.00	4-5 年	100.00	债务人公司法定代表人为失信被执行人，预计无法收回
合计	301,232.00	301,232.00	——	——	——

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项计提坏账准备	881,027.36	1,282,963.53	180,000.00			1,983,990.89
合计	881,027.36	1,282,963.53	180,000.00			1,983,990.89

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川威力生医疗科技有限公司	合并范围内关联方往来	16,000,071.30	1 年以内	60.01	800,003.57
考特斯机械科技(佛山)有限公司	往来款及其他	2,580,000.00	1 年以内	9.68	129,000.00
江西圣丹康医学科技有限公司	合并范围内关联方往来	2,524,934.87	1 年以内	9.47	126,246.74
江西钶维肽生物科技有限公司	合并范围内关联方往来	722,020.34	1 年以内	2.71	36,101.02
中国科学院化学研究所	往来款及其他	600,000.00	1 年以内	2.25	30,000.00
合计	——	22,427,026.51	——	84.12	1,121,351.33

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	461,532,724.00		461,532,724.00	460,820,002.00		460,820,002.00
对联营、合营企业投资	30,412,374.19		30,412,374.19	29,732,533.29		29,732,533.29
合计	491,945,098.19		491,945,098.19	490,552,535.29		490,552,535.29

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
云南三鑫医疗科技有限公司	153,152,511.00	345,804.00		153,498,315.00		
江西赣医健康产业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	9,876,441.00	127,578.00		10,004,019.00		
江西鑫威康贸易有限公司	1,413,913.00		18,504.00	1,395,409.00		
四川威力生医疗科技有限公司	200,772,332.00		13,890.00	200,758,442.00		
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	82,604,805.00	271,734.00		82,876,539.00		
江西圣丹康医学科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	460,820,002.00	745,116.00	32,394.00	461,532,724.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、联营企业								
厦门精配软件工程有限公司	29,732,533.29		220,684.72	459,156.18			30,412,374.19	
合计	29,732,533.29		220,684.72	459,156.18			30,412,374.19	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,055,813,695.39	723,668,882.83	1,127,195,759.92	773,034,237.41
血液净化类	817,415,933.02	562,459,371.68	770,008,395.81	551,975,702.51
输注类	234,027,221.50	157,812,900.39	351,841,923.72	217,159,639.13
其他医用耗材类	4,370,540.87	3,396,610.76	5,345,440.39	3,898,895.77
二、其他业务小计	10,445,432.08	8,503,585.67	5,952,995.84	4,955,968.92
租金	1,434,152.15	1,122,300.51	322,783.96	
材料销售	9,011,279.93	7,381,285.16	5,630,211.88	4,955,968.92

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,066,259,127.47	732,172,468.50	1,133,148,755.76	777,990,206.33

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	血液净化类	输注类	其他医用耗材类	其他业务收入
在某一时点确认	817,415,933.02	234,027,221.50	4,370,540.87	9,011,279.93
在某一时段内确认				1,434,152.15
合计	817,415,933.02	234,027,221.50	4,370,540.87	10,445,432.08

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	220,684.72	-267,466.71
债权投资持有期间的利息收益	3,566,404.47	3,089,666.65
票据贴现	-91,698.44	-2,067,305.87
银行理财收益	5,228,494.90	597,735.82
成本法核算的长期股权投资分配股利	8,879,100.00	13,722,465.00
合计	17,802,985.65	15,075,094.89

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-223,639.25	
2. 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	25,269,466.45	
3. 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	4,864,268.84	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益	5,993,942.77	
6.对外委托贷款取得的损益		
7.不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,041,946.91	
9.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		
10.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		
11.非货币性资产交换损益		
12.债务重组损益		
13.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		

项目	金额	备注
14.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		
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		
17. 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		
18.交易价格显失公允的交易产生的收益		
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20.受托经营取得的托管费收入		
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,557,338.76	
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,469,535.96	
少数股东权益影响额（税后）	-1,180,227.01	
合计	25,738,883.99	

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.02	18.96	0.3987	0.3585	0.3984	0.3585
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.78	17.11	0.3489	0.3234	0.3487	0.3235

江西三鑫医疗科技股份有限公司

二〇二四年三月二十一日

第 18 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2024.3.21	日期：2024.3.21	日期：2024.3.21

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本) (6-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，谢泽敏

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　4870万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2024 年 01 月 10 日

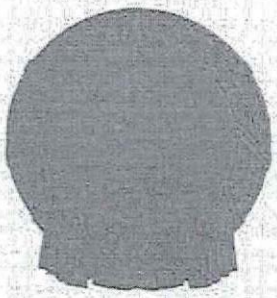
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-174

仅用于江西二鑫医疗科技股份有限公司发债声明



会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

6-1-175

仅用于江西三鑫医疗科技股份有限公司发债声明

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 冯丽娟
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1970-11-30
工作单位 Working unit 中磊会计师事务所上海分所
身份证号码 Identity card No. 360103701130224

证书编号: No. of Certificate 360200010023

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 1997 年 3 月 1 日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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

2016.2.29

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

06 年 09 月 日
/y /m /d

5

仅用于江西三鑫医疗科技股份有限公司发债声明

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013.3.19

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

2022.6

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.3.20

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

2023.6

年/y 月/m 日/d

6

7

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

中磊上海分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年/y 7 月/m 24 日/d

10

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

中磊会计师事务所 江西分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年/y 6 月/m 8 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 江西分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年/y 6 月/m 8 日/d

11

姓名 Full name 梁华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977年10月15日

工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所

身份证号码 Identity card No. 360122197710156913

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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:110001693609
No. of Certificate

批准注册协会:江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2022.6

2018 年 7 月 23 日 /y /m /d

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.

2019.3.20

2011.2.28

2013 年 2 月 27 日
/y /m /d

110001693609

2023.6

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.3.17

2021.3.19

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

2016.2.29

2017.2.25

2015 年 3 月 日
/y /m /d

7

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 5 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 5 月 15 日
/y /m /d

10

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

江西三鑫医疗科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 6-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25NW7WVLJZ

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 6-00016 号

江西三鑫医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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。

（一）收入的确认

1．事项描述

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

2024年度贵公司主营业务收入为149,658.78万元，占营业收入的99.74%。收入确认的会计政策及财务报表披露详见附注三（二十四）、五（四十三）。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司销售与收款相关内部控制的设计并测试运行有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析产品销售结构、主要产品的售价、成本及毛利率变动情况，并与同行业毛利率对比分析；

（3）执行细节测试，采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售发票、发货清单、出库单、签收单、报关单及货运提单等，核查确认收入的真实性；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户，对其交易金额和往来款进行函证，对未回函客户进行替代测试，以评价收入确认的准确性；

（5）结合对存货的监盘，进行截止性测试，以确认收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1. 事项描述

关于商誉的会计政策及财务报表披露详见附注三（二十）、五（二十）。截止2024年12月31日，贵公司商誉账面价值为79,576,308.08元，其中账面原值为79,576,308.08元，商誉减值准备为0元。为评估商誉的可收回金额，贵公司管理层应结合内外部信息，合理判断识别商誉减值迹象，在出现减值迹象及每年年度终了减值测试中，很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有重大的影响。由于商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对贵公司商誉减值测试，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）关注并复核管理层对于商誉减值迹象判断的合理性及商誉所在资产组划分的合理性；

（3）复核管理层用于预测未来现金流量采用的假设和关键参数，以及运用未来现金流量折现模型的恰当性及使用折现率的合理性；

（4）评价管理层聘请的外部估值专家的独立性和专业胜任能力；

（5）与管理层聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（6）复核管理层预计未来现金流量现值计算的准确性；

（7）检查财务报表附注中与商誉减值评估有关的披露是否充分恰当。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十五日

合并资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	289,846,781.19	221,286,623.55
交易性金融资产	五(二)	178,481,242.87	141,569,185.43
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	382,576.24	
应收账款	五(四)	83,256,881.36	86,638,303.72
应收款项融资	五(六)	2,770,415.37	7,479,827.19
预付款项	五(七)	13,223,949.61	11,652,490.86
其他应收款	五(八)	4,475,905.38	9,638,602.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(九)	195,673,582.44	199,382,114.37
其中：数据资源			
合同资产	五(五)	285,191.91	364,034.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(十)	53,171,333.33	10,273,152.78
其他流动资产	五(十一)	2,387,485.73	3,475,766.52
流动资产合计		823,955,345.43	691,760,101.72
非流动资产：			
债权投资	五(十二)	31,426,849.32	133,113,802.51
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十三)	21,564,800.00	30,412,374.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十四)	9,827,569.45	9,898,732.84
投资性房地产			
固定资产	五(十五)	957,621,381.03	674,465,761.36
在建工程	五(十六)	129,115,317.65	234,670,989.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十七)	1,514,109.21	2,705,122.25
无形资产	五(十八)	126,754,413.78	114,726,339.04
其中：数据资源			
开发支出	五(十九)	10,512,176.17	27,385,933.88
其中：数据资源			
商誉	五(二十)	79,576,308.08	79,576,308.08
长期待摊费用	五(二十一)	726,248.96	1,083,566.39
递延所得税资产	五(二十二)	14,818,865.30	6,160,321.35
其他非流动资产	五(二十三)	15,296,577.06	24,848,480.71
非流动资产合计		1,398,754,616.01	1,339,047,732.08
资产总计		2,222,709,961.44	2,030,807,833.80

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(二十四)	40,000,000.00	120,081,513.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十五)	88,832,996.35	139,817,453.69
应付账款	五(二十六)	228,964,041.17	166,218,865.86
预收款项			
合同负债	五(二十七)	52,784,710.01	54,101,378.61
应付职工薪酬	五(二十八)	49,588,163.31	40,711,122.04
应交税费	五(二十九)	22,078,417.96	14,450,641.09
其他应付款	五(三十)	51,551,471.07	24,559,524.63
其中：应付利息			
应付股利	五(三十)		93,731.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十一)	39,561,839.84	1,179,612.15
其他流动负债	五(三十二)	4,234,152.96	3,521,053.56
流动负债合计		577,595,822.70	564,953,165.52
非流动负债：			
长期借款	五(三十三)	156,650,000.00	80,376,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十四)	1,223,041.92	1,553,769.70
长期应付款	五(三十五)	1,140,000.00	1,140,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十六)	72,934,430.44	43,302,401.80
递延所得税负债	五(二十二)	4,512,453.25	5,518,368.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,459,925.61	131,890,540.13
负债合计		814,055,748.31	696,843,705.65
股东权益：			
股本	五(三十七)	522,397,525.00	519,596,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十八)	56,344,274.39	51,694,821.03
减：库存股	五(三十九)	28,499,294.88	
其他综合收益			
专项储备	五(四十)	67,430.11	145,048.53
盈余公积	五(四十一)	123,780,655.21	102,307,901.71
未分配利润	五(四十二)	649,975,271.03	572,682,722.15
归属于母公司股东权益合计		1,324,065,860.86	1,246,427,038.42
少数股东权益		84,588,352.27	87,537,089.73
股东权益合计		1,408,654,213.13	1,333,964,128.15
负债和股东权益总计		2,222,709,961.44	2,030,807,833.80

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		184,091,056.19	135,090,690.29
交易性金融资产		170,249,598.95	133,479,415.43
衍生金融资产			
应收票据		382,576.24	
应收账款	十六(一)	21,012,546.57	30,352,466.99
应收款项融资			4,860,646.99
预付款项		9,005,421.05	2,818,699.62
其他应收款	十六(二)	2,315,007.78	24,677,332.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		127,858,476.01	131,151,230.74
其中：数据资源			
合同资产		285,191.91	364,034.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		53,171,333.33	10,273,152.78
其他流动资产			1,002,832.33
流动资产合计		568,374,208.03	474,070,502.34
非流动资产：			
债权投资			92,455,583.33
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	521,517,157.75	491,945,098.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,827,569.45	9,898,732.84
投资性房地产			
固定资产		627,134,946.19	376,746,107.35
在建工程		112,544,562.35	196,927,795.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,492,205.54	73,175,336.57
其中：数据资源			
开发支出		10,512,176.17	16,472,316.80
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,095,775.33	4,442,834.05
其他非流动资产		16,896,401.50	21,596,543.55
非流动资产合计		1,382,020,791.28	1,286,660,348.41
资产总计		1,950,395,002.31	1,760,730,850.75

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			85,068,597.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		108,832,996.35	139,817,453.69
应付账款		193,774,391.73	136,178,667.27
预收款项			
合同负债		43,526,251.38	42,265,982.62
应付职工薪酬		37,676,388.47	32,311,539.26
应交税费		16,455,377.60	9,848,719.23
其他应付款		45,941,563.22	20,208,108.19
其中：应付利息			
应付股利			93,731.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,231,112.08	66,962.60
其他流动负债		2,251,963.39	2,058,292.32
流动负债合计		487,690,044.22	467,824,322.40
非流动负债：			
长期借款		156,650,000.00	80,376,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,489,572.27	18,316,212.12
递延所得税负债		2,410,698.46	3,127,621.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,550,270.73	101,849,863.45
负债合计		694,240,314.95	569,674,185.85
股东权益：			
股本		522,397,525.00	519,596,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,269,908.62	51,562,317.57
减：库存股		28,499,294.88	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,780,655.21	102,307,901.71
未分配利润		582,205,893.41	517,589,900.62
股东权益合计		1,256,154,687.36	1,191,056,664.90
负债和股东权益总计		1,950,395,002.31	1,760,730,850.75

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十三)	1,500,438,417.74	1,300,060,980.74
减：营业成本	五(四十三)	970,338,340.01	816,199,113.35
税金及附加	五(四十四)	12,326,561.21	10,279,830.04
销售费用	五(四十五)	84,057,182.63	78,307,179.10
管理费用	五(四十六)	107,953,051.15	91,106,915.61
研发费用	五(四十七)	63,977,820.58	51,065,299.57
财务费用	五(四十八)	-1,171,271.47	-1,756,586.85
其中：利息费用		3,114,826.36	4,519,376.41
利息收入		2,203,530.26	6,320,687.89
加：其他收益	五(四十九)	21,615,223.57	24,197,230.62
投资收益（损失以“－”号填列）	五(五十)	10,237,398.30	9,689,333.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,721.95	220,684.72
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）	五(五十一)	-2,159,105.95	1,297,864.37
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(五十二)	-3,412,355.77	-1,171,170.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(五十三)	-10,578,392.01	-792,712.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(五十四)	190,079.21	161,139.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		278,849,580.95	257,640,613.99
加：营业外收入	五(五十五)	2,316,420.72	1,847,694.05
减：营业外支出	五(五十六)	5,105,271.07	6,717,575.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		276,060,730.60	252,770,732.55
减：所得税费用	五(五十七)	28,356,584.95	29,536,336.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		247,704,145.65	223,234,395.70
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		247,704,145.65	223,234,395.70
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		227,404,091.13	206,633,857.16
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		20,300,054.52	16,600,538.54
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		247,704,145.65	223,234,395.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		227,404,091.13	206,633,857.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,300,054.52	16,600,538.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4416	0.3987
（二）稀释每股收益		0.4408	0.3984

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六(四)	1,244,009,815.72	1,066,259,127.47
减：营业成本	十六(四)	867,401,898.46	732,172,468.50
税金及附加		7,355,560.33	6,480,052.90
销售费用		57,895,393.55	50,744,941.31
管理费用		71,173,443.22	64,502,665.59
研发费用		43,932,670.58	29,399,146.60
财务费用		-861,987.10	-1,112,713.75
其中：利息费用		3,139,949.66	4,348,395.86
利息收入		1,978,294.18	5,407,356.12
加：其他收益		18,237,190.73	17,684,620.31
投资收益（损失以“－”号填列）	十六(五)	34,533,619.49	17,802,985.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,721.95	220,681.72
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）		-2,300,979.87	1,262,599.37
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,145,946.47	-509,991.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-9,302,870.41	119,881.49
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,543,418.09	367,498.34
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		237,885,324.97	220,800,159.64
加：营业外收入		1,923,491.17	1,050,458.22
减：营业外支出		2,126,700.00	3,980,057.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		237,682,116.14	217,870,560.41
减：所得税费用		22,954,581.10	24,980,036.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		214,727,535.04	192,890,523.87
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		214,727,535.04	192,890,523.87
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		214,727,535.04	192,890,523.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,649,207,079.81	1,452,514,645.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	76,731,646.26	35,178,723.93
经营活动现金流入小计		1,725,938,726.07	1,487,693,369.26
购买商品、接受劳务支付的现金		890,718,795.07	703,375,510.58
支付给职工以及为职工支付的现金		252,018,388.32	237,448,799.91
支付的各项税费		73,734,480.12	65,816,547.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	119,880,443.19	141,240,630.84
经营活动现金流出小计		1,336,352,106.70	1,147,881,488.60
经营活动产生的现金流量净额		389,586,619.37	339,811,880.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		416,241,110.00	367,448,282.00
取得投资收益收到的现金		8,501,183.21	6,337,600.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,392,300.13	498,986.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十八)		823,049.97
投资活动现金流入小计		426,134,593.34	375,107,918.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,537,091.44	287,473,412.41
投资支付的现金		395,000,000.00	507,064,287.50
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		612,537,091.44	794,537,699.91
投资活动产生的现金流量净额		-186,402,498.10	-419,429,781.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,232,271.22	14,190,689.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000.00	
取得借款收到的现金		190,230,000.00	205,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十八)		123,000,000.00
筹资活动现金流入小计		231,462,271.22	343,120,689.83
偿还债务支付的现金		154,884,000.00	130,694,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,639,411.37	72,524,920.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,650,000.00	8,530,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十八)	44,529,117.60	149,086,000.00
筹资活动现金流出小计		355,052,528.97	352,304,920.41
筹资活动产生的现金流量净额		-123,590,257.75	-9,184,230.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,956,725.98	759,247.15
五、现金及现金等价物净增加额		82,550,589.50	-88,042,884.41
加：期初现金及现金等价物余额		197,371,709.76	285,414,594.17
六、期末现金及现金等价物余额		279,922,299.26	197,371,709.76

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,392,106,183.11	1,179,559,872.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,706,482.05	23,742,325.17
经营活动现金流入小计		1,459,812,965.46	1,203,302,197.70
购买商品、接受劳务支付的现金		831,072,476.91	606,914,201.97
支付给职工以及为职工支付的现金		187,801,453.44	178,601,508.97
支付的各项税费		43,064,863.78	41,836,811.69
支付其他与经营活动有关的现金		79,198,242.82	139,919,328.93
经营活动现金流出小计		1,141,137,036.95	967,271,851.56
经营活动产生的现金流量净额		318,675,928.51	236,030,346.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		391,000,000.00	343,918,282.00
取得投资收益收到的现金		33,807,144.54	15,109,471.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,240,740.83	592,305.35
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			823,049.97
投资活动现金流入小计		426,047,885.37	360,473,108.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,602,165.99	246,892,344.29
投资支付的现金		417,000,000.00	445,064,287.50
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		599,602,165.99	691,956,631.79
投资活动产生的现金流量净额		-173,554,280.62	-331,483,522.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,982,271.22	14,190,689.83
取得借款收到的现金		120,230,000.00	190,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		267,909,897.70	133,000,000.00
筹资活动现金流入小计		429,122,168.92	338,120,689.83
偿还债务支付的现金		89,884,000.00	110,694,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,826,733.89	63,591,117.63
支付其他与筹资活动有关的现金		292,147,441.83	158,221,840.27
筹资活动现金流出小计		513,858,175.72	332,506,957.90
筹资活动产生的现金流量净额		-84,736,006.80	5,613,731.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,608,156.67	512,301.18
五、现金及现金等价物净增加额		62,993,797.76	-89,327,143.62
加：期初现金及现金等价物余额		111,175,776.50	200,502,920.12
六、期末现金及现金等价物余额		174,169,574.26	111,175,776.50

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	519,596,545.00				51,694,821.03			145,048.53	102,307,901.71	572,682,722.15	1,246,427,038.42	87,537,089.73	1,333,964,128.15
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	519,596,545.00				51,694,821.03			145,048.53	102,307,901.71	572,682,722.15	1,246,427,038.42	87,537,089.73	1,333,964,128.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,800,980.00				4,649,453.36	28,499,294.88		-77,618.42	21,472,753.50	77,292,548.88	77,638,822.44	-2,948,737.46	74,690,084.98
（一）综合收益总额										227,404,091.13	227,404,091.13	20,300,051.52	247,704,145.65
（二）股东投入和减少资本	2,800,980.00				4,649,453.36	28,499,294.88					-21,048,861.52	486,933.76	-20,561,927.76
1.股东投入的普通股	2,800,980.00				9,706,516.22						12,507,496.22	250,000.00	12,757,496.22
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					9,082,944.86						9,082,944.86	236,933.76	9,319,878.62
4.其他					-14,140,007.72	28,499,294.88					-42,639,302.60		-42,639,302.60
（三）利润分配									21,472,753.50	-150,111,542.25	-128,638,788.75	-23,650,000.00	-152,288,788.75
1.提取盈余公积									21,472,753.50	-21,472,753.50			
2.对股东的分配										-128,638,788.75	-128,638,788.75	-23,650,000.00	-152,288,788.75
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								-77,618.42			-77,618.42		-77,618.42
1.本期提取													
2.本期使用								77,618.42			77,618.42		77,618.42
（六）其他												-85,725.74	-85,725.74
四、本期期末余额	522,397,525.00				56,344,274.39	28,499,294.88		67,430.11	123,780,655.21	649,975,271.03	1,324,065,860.86	84,588,352.27	1,408,654,213.13

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	397,374,700.00				71,297,454.91				83,018,849.32	524,429,825.50	1,076,120,829.73	79,284,408.15	1,155,405,237.88
加：会计政策变更										-10,763.12	-10,763.12	-9,373.85	-20,136.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	397,374,700.00				71,297,454.91				83,018,849.32	524,419,062.38	1,076,110,066.61	79,275,034.30	1,155,385,100.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,221,845.00				-19,602,633.88			145,018.53	19,289,052.39	48,263,659.77	170,316,971.81	8,262,055.43	178,579,027.24
（一）综合收益总额										206,633,857.16	206,633,857.16	16,600,538.61	223,234,395.70
（二）股东投入和减少资本	3,009,435.00				20,134,836.12						23,144,271.12	192,416.89	23,336,688.01
1.股东投入的普通股	3,009,435.00				11,181,254.83						14,190,689.83		14,190,689.83
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					8,494,425.11						8,494,425.11	192,416.89	8,686,842.00
4.其他					459,156.18						459,156.18		459,156.18
（三）利润分配									19,289,052.39	-78,895,257.39	-59,606,205.00	-8,530,900.00	-68,137,105.00
1.提取盈余公积									19,289,052.39	-19,289,052.39			
2.对股东的分配										-59,606,205.00	-59,606,205.00	-8,530,900.00	-68,137,105.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转	119,212,410.00				-39,737,170.00					-79,474,910.00			
1.资本公积转增股本	39,737,470.00				-39,737,170.00								
2.盈余公积转增股本													
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	79,474,940.00									-79,474,910.00			
（五）专项储备								145,018.53			145,018.53		145,018.53
1.本期提取								195,869.64			195,869.64		195,869.64
2.本期使用								50,821.11			50,821.11		50,821.11
（六）其他													
四、本期期末余额	519,596,545.00				51,694,821.03			145,018.53	102,307,901.71	572,682,732.15	1,246,427,038.42	87,537,089.73	1,333,964,128.15

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	519,596,545.00				51,562,317.57				102,307,901.71	517,589,900.62	1,191,056,664.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	519,596,545.00				51,562,317.57				102,307,901.71	517,589,900.62	1,191,056,664.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,800,980.00				4,707,591.05	28,499,294.88			21,472,753.50	64,615,992.79	65,098,022.16
（一）综合收益总额										214,727,535.04	214,727,535.04
（二）股东投入和减少资本	2,800,980.00				4,707,591.05	28,499,294.88					-20,990,723.83
1.股东投入的普通股	2,800,980.00				9,706,516.22						12,507,496.22
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					9,141,082.55						9,141,082.55
4.其他					-14,140,007.72	28,499,294.88					-42,639,302.60
（三）利润分配									21,472,753.50	-150,111,542.25	-128,638,788.75
1.提取盈余公积									21,472,753.50	-21,472,753.50	
2.对股东的分配										-128,638,788.75	-128,638,788.75
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	522,397,525.00				56,269,908.62	28,499,294.88			123,780,655.21	582,205,893.41	1,256,154,687.36

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	397,374,700.00				70,972,534.56				83,018,849.32	483,069,574.14	1,034,435,658.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	397,374,700.00				70,972,534.56				83,018,849.32	483,069,574.14	1,034,435,658.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,221,845.00				-19,410,216.99				19,289,052.39	34,520,326.48	156,621,006.88
（一）综合收益总额										192,890,523.87	192,890,523.87
（二）股东投入和减少资本	3,009,435.00				20,327,253.01						23,336,688.01
1.股东投入的普通股	3,009,435.00				11,181,254.83						14,190,689.83
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					8,686,842.00						8,686,842.00
4.其他					459,156.18						459,156.18
（三）利润分配									19,289,052.39	-78,895,257.39	-59,606,205.00
1.提取盈余公积									19,289,052.39	-19,289,052.39	
2.对股东的分配										-59,606,205.00	-59,606,205.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转	119,212,410.00				-39,737,470.00					-79,474,940.00	
1.资本公积转增股本	39,737,470.00				-39,737,470.00						
2.盈余公积转增股本											
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	79,474,940.00									-79,474,940.00	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	519,596,545.00				51,562,317.57				102,307,901.71	517,589,900.62	1,191,056,664.90

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西三鑫医疗科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是江西三鑫医疗器械集团有限公司，成立于 1997 年 3 月 7 日。2010 年 9 月 18 日，根据股东会决议，将江西三鑫医疗器械集团有限公司整体变更为江西三鑫医疗科技股份有限公司。2011 年 1 月 18 日南昌市工商行政管理局核准了股份公司的设立登记，注册资本 5,200 万元。2015 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]719 号”文核准，2015 年 5 月 6 日首次向社会公众发行人民币普通股 1,986 万股，于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所创业板上市，增加注册资本人民币 1,986 万元，变更后的注册资本为人民币 7,936 万元。截至 2024 年 12 月 31 日本公司注册资本为 522,397,525.00 元。统一社会信用代码：91360100613026983X；法定代表人：彭义兴。

（一）企业注册地和总部地址

本公司注册地及总部地址：江西省南昌县小蓝经济开发区富山大道 999 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司所处行业为医疗器械制造业；本公司所提供的主要产品包括血液净化类、给药器具类、心胸外科类、其他医用耗材类等系列产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 3 月 25 日经公司第五届董事会第十八次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末至少 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、 重要会计政策和会计估计

(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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1%以上，且金额超过 200 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上，且金额超过 200 万元
重要的交易性金融资产	占交易性金融资产的 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%,且期末余额占比 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占现有在研项目预算总额超过 10%，且当期资本化金额占比 10%以上

项　　目	重要性标准
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，或金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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)外币业务及外币财务报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶

段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据账龄确定
组合 2：商业承兑汇票	依据账龄确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合：账龄	依据账龄确定

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

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

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 5 年、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计算预期信用损失，计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④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；

⑤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；

⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合：账龄	依据账龄确定

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 5 年、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产单项认定，计算预期信用损失，计提坏账准备。

（十三）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	3	2.4
机器设备	10-14	5	9.5-6.8
运输设备	8	5	11.87
其他设备	5	5	19

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十八）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，是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。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。

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；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；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。

（十九） 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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地权证有效期内	直线法
商标权	10	注册商标法定有效期，或按不低于 10 年摊销	直线法
专有技术	4-5	专利权证、技术使用合同	直线法
软件	5	根据软件可使用期，按不低于 5 年摊销	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司以取得注册证为时点转入无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

（1）本公司研发流程：

①立项：通过营销中心市场调研等途径，技术中心会同营销中心等部门，提出《项目建议书》；

②设计和开发项目计划书：由研发部门成立项目小组，提出研发提纲和进度计划，制订研发项目具体的输入清单，包括：产品的预期用途、使用说明、市场的法律法规要求等；

③设计开发方案（设计输入）：通过研究，提出研发产品的输入要求，如：原材料、组件和部件规范，图纸和部件的清单，医疗器械所需的制造环境要求等；

④样品试制及验证：按照输入要求试制样品，经过自行检测，通过检测数据来验证；在这一过程中，由于对于新产品的认知程度不同，可能需要反复进行，通过验证后，形成《设计和开发验证报告》；

⑤项目评审（设计输出）：由项目小组召集相关人员（如：生产、技术、质量检测、采购、销售等人员组成的评审小组；必要时聘请专家）开展输出评审，经总工程师批准，形成《设计和开发评审报告》；

⑥产品试产：评审通过后，由技术中心指导公司生产部门，并在其他相关部门的配合下，进行适当数量的产品试产，技术中心编制《试生产可行性报告》和《试生产总结报告》，进行设计向生产的转换；

⑦质量自检：质量检测部门对试产的产品进行检验，检验合格后出具《自测报告》；

⑧第三方检测：根据《医疗器械注册管理办法》的要求，由质量管理部委托国家认定的检测机构进行产品第三方检测，出具《检测报告》；

⑨申请伦理：根据《医疗器械临床试验规定》，如需临床试验，需先向医院申请伦理，伦理委员会通过后开展相应的临床方案实施工作；

⑩临床试验：取得伦理批件后，则在有临床试验资质的医疗临床机构进行产品的临床试验，并取得《临床试验报告》；

⑪产品注册：临床试验合格（如需临床试验）或取得《检测报告》（无需临床试验）后，按照《医疗器械注册管理办法》要求，向相关药监部门申报注册受理，经相关药监部门注册评审和批准后，获得产品注册证书，即完成该项目的开发。

（2）资本化时点的确定

①需要临床试验的研发项目，以医院伦理委员会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；②不需要临床试验的研发项目以第三方检测机构检测合格，取得《检测报告》时间为资本化时点。

本公司对于研究开发活动发生的各项支出能够单独和准确核算，在企业同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，予以费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的商品销售，属于在某一时点履行的单项履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：公司已将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权与所有权已转移。本公司商品销售模式分为直销方式与经销方式。

1．直销方式的具体确认方法

在“医院”或“政府”采购等直销方式下，公司通过参与医院或政府举办的医疗器械采购招投标取得订单，当公司中标后即与医院和政府卫生部门签署招标文件和销售合同，在公

司按照招标文件和销售合同约定内容向其移交商品并取得其签收确认时，售出商品控制权即由本公司转移至医院和政府卫生部门，公司据此确认销售收入。

自营出口方式下，本公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，售出商品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．经销方式的具体确认方法

在“经销商经销”模式下，由经销商与本公司签订经销协议，公司将货物送达经销商或交付货运公司发给经销商后，公司财务部根据经销商签收的发货清单，或以与经销商约定的货运公司开具的货运单据，售出商品控制权即由本公司转移至经销商，公司据此确认销售收入。

(二十五)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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.递延所得税的计量

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。

对于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。

(二十八)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁,以及单项资产全新时价值低于 50,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。上述会计政策变更对本公司无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15%
云南三鑫医疗科技有限公司	15%
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	15%
四川威力生医疗科技有限公司	15%
成都威力生生物科技有限公司	15%
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	小型微利企业
哈尔滨鑫峰医疗科技有限公司	小型微利企业
哈尔滨瑞佳永盛医疗科技有限公司	小型微利企业
江西赣医健康产业投资有限公司	小型微利企业
江西鑫威康贸易有限公司	小型微利企业
江西圣丹康医学科技有限公司	小型微利企业
江西钶维肽生物科技有限公司	小型微利企业
江西呈图康科技有限公司	小型微利企业
四川三威康科技有限公司	小型微利企业
河南鑫宥康医疗科技有限公司	小型微利企业

(二) 重要税收优惠及批文

1. 所得税税收优惠

本公司于 2024 年 10 月 28 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202436000510），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司云南三鑫医疗科技有限公司于 2024 年 11 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202453000411），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司宁波菲拉尔医疗用品有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202233101622），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司四川威力生医疗科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202351004121)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司成都威力生生物科技有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202451003257），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

根据《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 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 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》（2022 年第 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》(2023 年第 6 号)，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司、江西

赣医健康产业投资有限公司、江西鑫威康贸易有限公司、江西圣丹康医学科技有限公司、江西钶维肽生物科技有限公司、江西呈图康科技有限公司、哈尔滨鑫峰医疗科技有限公司、哈尔滨瑞佳永盛医疗科技有限公司、四川三威康科技有限公司、河南鑫宥康医疗科技有限公司本期认定为小型微利企业。

2.增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号）及财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，除盖帽和干粉桶退税率 10%外，其余产品退税率为 13%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	87,340.55	47,674.62
银行存款	279,834,958.71	197,324,035.14
其他货币资金	9,924,481.93	23,914,913.79
合计	289,846,781.19	221,286,623.55

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,924,481.93	23,914,913.79
合计	9,924,481.93	23,914,913.79

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	178,481,242.87	141,569,185.43
其中：其他	178,481,242.87	141,569,185.43
合计	178,481,242.87	141,569,185.43

其他投资明细

产品名称	类别	期末公允价值	期初公允价值
海通期货周周盈 1 号集合资产管理计划	理财产品	170,249,598.95	
财通基金玉泰稳健 6 号集合资产管理计划	理财产品		20,100,231.30
财通基金玉泰稳健 33 号集合资产管理计划	理财产品		10,145,750.53
海通期货周周盈 2 号集合资产管理计划	理财产品		101,308,569.43

产品名称	类别	期末公允价值	期初公允价值
工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品	理财产品	8,231,643.92	8,089,770.00
衍生金融资产	衍生工具		1,924,864.17
合计	——	178,481,242.87	141,569,185.43

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	382,576.24	
小计	382,576.24	
减：坏账准备		
合计	382,576.24	

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		382,576.24
合计		382,576.24

(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	77,151,716.79	78,254,428.14
1 至 2 年	8,270,818.27	8,934,304.90
2 至 3 年	4,741,225.66	3,815,640.12
3 至 4 年	2,190,829.95	2,303,899.95
4 至 5 年	1,387,001.55	2,524,270.40
5 年以上	1,763,937.68	164,790.45
小计	95,505,529.90	95,997,333.96
减：坏账准备	12,248,648.54	9,359,030.24
合计	83,256,881.36	86,638,303.72

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	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,495,868.61	4.71	4,495,868.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	91,009,661.29	95.29	7,752,779.93	8.52	83,256,881.36

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合　计	95,505,529.90	100.00	12,248,648.54	——	83,256,881.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	144,059.07	0.15	144,059.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,853,274.89	99.85	9,214,971.17	9.61	86,638,303.72
合　计	95,997,333.96	100.00	9,359,030.24	——	86,638,303.72

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	77,151,716.79	5	3,857,585.84	78,254,428.14	5	3,912,721.41
1 至 2 年	8,082,338.27	10	808,233.82	8,934,304.90	10	893,430.50
2 至 3 年	2,519,717.66	30	755,915.30	3,815,640.12	30	1,144,692.04
3 至 4 年	1,482,563.95	50	741,281.98	2,159,840.88	50	1,079,920.45
4 至 5 年	917,808.15	80	734,246.52	2,524,270.40	80	2,019,416.32
5 年以上	855,516.47	100	855,516.47	164,790.45	100	164,790.45
合计	91,009,661.29	——	7,752,779.93	95,853,274.89	——	9,214,971.17

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	144,059.07	4,495,868.61	144,059.07			4,495,868.61
按组合计提坏账准备的应收账款	9,214,971.17	1,293,047.43	1,618,756.25	1,136,482.42		7,752,779.93
合计	9,359,030.24	5,788,916.04	1,762,815.32	1,136,482.42		12,248,648.54

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,136,482.42 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	4,724,350.85	4.95	811,734.19
客户 2	3,270,882.60	3.42	163,544.13
客户 3	2,945,768.34	3.08	147,288.42
客户 4	2,807,400.00	2.94	197,897.00
客户 5	2,753,224.00	2.88	137,661.20
合　计	16,501,625.79	17.27	1,458,124.94

(五)合同资产

1.合同资产分类

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
应收销货款	312,379.15	27,187.24	285,191.91	383,194.07	19,159.70	364,034.37
合计	312,379.15	27,187.24	285,191.91	383,194.07	19,159.70	364,034.37

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	312,379.15	100	27,187.24	8.70	285,191.91
合计	312,379.15	100	27,187.24	——	285,191.91

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	383,194.07	100	19,159.70	5.00	364,034.37
合计	383,194.07	100	19,159.70	——	364,034.37

（1）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	81,013.59	4,050.68	5.00	383,194.07	19,159.70	5.00
1 至 2 年	231,365.56	23,136.56	10.00			
合计	312,379.15	27,187.24	——	383,194.07	19,159.70	——

3.合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
应收销货款	19,159.70	8,027.54				27,187.24
合计	19,159.70	8,027.54				27,187.24

4. 本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0 元。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,770,415.37	7,479,827.19
合计	2,770,415.37	7,479,827.19

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,897,226.74	
合计	13,897,226.74	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,029,984.83	98.53	10,802,562.73	92.71
1 至 2 年	144,538.25	1.09	787,246.27	6.76
2 至 3 年	49,426.53	0.38	5,693.86	0.05
3 至 4 年			56,988.00	0.48
合计	13,223,949.61	100.00	11,652,490.86	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	1,826,037.72	13.81
供应商 2	1,468,833.75	11.11
供应商 3	1,380,273.38	10.44
供应商 4	1,100,000.00	8.32
供应商 5	758,400.00	5.74
合计	6,533,544.85	49.42

(八) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,648,196.56	11,424,639.06
减：坏账准备	1,172,291.18	1,786,036.13
合计	4,475,905.38	9,638,602.93

1.其他应收款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	93,135.40	705,555.82
履约及投标保证金	2,252,173.60	3,946,801.81
往来款及其他	3,302,887.56	6,772,281.43
小计	5,648,196.56	11,424,639.06
减：坏账准备	1,172,291.18	1,786,036.13
合计	4,475,905.38	9,638,602.93

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,228,650.86	8,147,563.26
1 至 2 年	1,062,172.00	1,190,012.30
2 至 3 年	446,896.70	328,856.00
3 至 4 年	218,456.00	1,175,245.50
4 至 5 年	153,383.00	349,156.00
5 年以上	538,638.00	233,806.00
小计	5,648,196.56	11,424,639.06
减：坏账准备	1,172,291.18	1,786,036.13
合计	4,475,905.38	9,638,602.93

（3）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）	
2023 年 12 月 31 日余额	1,101,687.07	383,117.06	301,232.00	1,786,036.13
本期计提	76,445.51	66,613.85		143,059.36
本期转回	618,781.50	138,022.81		756,804.31
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	559,351.08	311,708.10	301,232.00	1,172,291.18

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	1,786,036.13	143,059.36	756,804.31			1,172,291.18
合计	1,786,036.13	143,059.36	756,804.31			1,172,291.18

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上饶市医疗保障服务中心	保证金	500,000.00	1-2 年	8.85	50,000.00
江西省云盛置业有限公司	往来款及其他	301,232.00	5 年以上	5.33	301,232.00
山东言赫化工有限公司	履约及投标保证金、押金	280,500.00	1-2 年	4.97	28,050.00
中国人民解放军总医院财务处收缴户	履约及投标保证金、押金	200,000.00	1 年以内	3.54	10,000.00
宜宾市公服集团医疗健康产业发展有限公司	履约及投标保证金、押金	200,000.00	1-5 年	3.54	10,000.00
合计	——	1,481,732.00	——	26.23	399,282.00

(九)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,602,085.59		46,602,085.59	37,451,408.70		37,451,408.70
周转材料	110,987.26		110,987.26	133,355.40		133,355.40
委托加工材料	6,401,395.97		6,401,395.97	6,682,032.85		6,682,032.85
自制半成品及在产品	23,426,874.25		23,426,874.25	17,245,723.25		17,245,723.25
库存商品（产成品）	122,188,537.05	3,056,297.68	119,132,239.37	139,365,319.71	1,495,725.54	137,869,594.17
合计	198,729,880.12	3,056,297.68	195,673,582.44	200,877,839.91	1,495,725.54	199,382,114.37

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品（产成品）	1,495,725.54	1,712,065.36		151,493.22	3,056,297.68
合计	1,495,725.54	1,712,065.36		151,493.22	3,056,297.68

(十)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	53,171,333.33	10,273,152.78
合计	53,171,333.33	10,273,152.78

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	547,222.97	1,609,911.23
待认证进项税额	1,522,688.62	1,858,714.85
预缴税金	317,574.14	7,140.44
合计	2,387,485.73	3,475,766.52

（十二）债权投资

1.债权投资的分类

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
可转让大额存单	84,598,182.65		84,598,182.65	143,386,955.29		143,386,955.29
小计	84,598,182.65		84,598,182.65	143,386,955.29		143,386,955.29
减：一年内到期的债权投资	53,171,333.33		53,171,333.33	10,273,152.78		10,273,152.78
合计	31,426,849.32		31,426,849.32	133,113,802.51		133,113,802.51

2.重要的债权投资

债权项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
兴业银行三年期大额存单	50,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/1/13
浙商银行大额定期存单	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/6/20
合计	80,000,000.00	——	——	——

（十三）长期股权投资

1.长期股权投资的情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业								
厦门精配软件工程有限公司	30,412,374.19		10,724.95			8,858,299.14	21,564,800.00	8,858,299.14
合计	30,412,374.19		10,724.95			8,858,299.14	21,564,800.00	8,858,299.14

2.长期股权投资减值准备测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	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
厦门精配软件	30,423,099.14	21,564,800.00	8,858,299.14	2025-2029年	预测期收入增长率：135.37%、20.00%、16.00%、12.00%、5.00%	收入增长率：0.00% 折现率：	稳定期收入增长率为 0.00%，折现率与预测

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	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
工程有限公司					折现率 10.90%	10.90%	期最后一年一致
合计	30,423,099.14	21,564,800.00	8,858,299.14	——	——	——	——

（十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
矩阵纵横三号（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,827,569.45	9,898,732.84
合计	9,827,569.45	9,898,732.84

（十五）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	957,621,381.03	674,465,761.36
减：减值准备		
合计	957,621,381.03	674,465,761.36

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	421,948,284.51	508,174,442.43	11,254,373.09	17,102,963.08	958,480,063.11
2. 本期增加金额	101,743,564.79	250,221,453.26	2,336,371.67	4,250,395.15	358,551,784.87
（1）购置	395,340.92	11,416,958.37	1,518,566.37	323,117.81	13,653,983.47
（2）在建工程转入	101,348,223.87	239,592,154.93	520,442.48	3,436,980.12	344,897,801.40
（3）其他增加		-787,660.04	297,362.82	490,297.22	
3. 本期减少金额		17,191,993.49		46,725.71	17,238,719.20
（1）处置或报废		17,191,993.49		46,725.71	17,238,719.20
4. 期末余额	523,691,849.30	741,203,902.20	13,590,744.76	21,306,632.52	1,299,793,128.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,674,143.31	202,704,829.64	7,106,308.40	8,529,020.40	284,014,301.75
2. 本期增加金额	10,398,321.75	61,314,439.84	1,000,634.71	1,073,943.02	73,787,339.32
（1）计提	10,398,321.75	61,353,345.76	960,214.65	1,075,457.16	73,787,339.32
（2）其他增加		-38,905.92	40,420.06	-1,514.14	
3. 本期减少金额		15,585,503.89		44,389.43	15,629,893.32
（1）处置或报废		15,585,503.89		44,389.43	15,629,893.32
4. 期末余额	76,072,465.06	248,433,765.59	8,106,943.11	9,558,573.99	342,171,747.75
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	447,619,384.24	492,770,136.61	5,483,801.65	11,748,058.53	957,621,381.03
2.期初账面价值	356,274,141.20	305,469,612.79	4,148,064.69	8,573,942.68	674,465,761.36

（2）截止 2024 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	51,619,543.37	49,466,938.10		2,152,605.27
运输设备	3,774,652.16	3,585,919.55		188,732.61
其他设备	1,857,825.30	1,764,933.92		92,891.38
合计	57,252,020.83	54,817,791.57		2,434,229.26

（十六）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	129,115,317.65	234,670,989.48
减：减值准备		
合计	129,115,317.65	234,670,989.48

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
四川威力生一期厂房自建项目	2,709,903.98		2,709,903.98	25,445,451.95		25,445,451.95
待调试机械设备	29,584,230.80		29,584,230.80	89,605,404.57		89,605,404.57
七车间净化及消防系统	475,229.36		475,229.36	2,156,096.36		2,156,096.36
新产品研发基地	81,151,110.57		81,151,110.57	109,814,149.81		109,814,149.81
零星工程	15,194,842.94		15,194,842.94	7,649,886.79		7,649,886.79
合　计	129,115,317.65		129,115,317.65	234,670,989.48		234,670,989.48

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
四川威力生一期厂房自建项目	18,931.14	25,445,451.95	19,736,539.67	42,472,087.64		2,709,903.98

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
新产品研发基地	32,700.82	109,814,149.81	64,812,114.07	93,475,153.31		81,151,110.57
合计	——	135,259,601.76	84,548,653.74	135,947,240.95		83,861,014.55

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
四川威力生一期厂房自建项目	90	90				自筹
新产品研发基地	53	53	3,613,613.09	3,387,932.25	5.23	自筹
合计	——	——	3,613,613.09	3,387,932.25	——	——

（十七）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	6,095,208.64	6,095,208.64
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,095,208.64	6,095,208.64
二、累计折旧		
1.期初余额	3,390,086.39	3,390,086.39
2.本期增加金额	1,191,013.04	1,191,013.04
（1）计提	1,191,013.04	1,191,013.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,581,099.43	4,581,099.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,514,109.21	1,514,109.21
2.期初账面价值	2,705,122.25	2,705,122.25

（十八）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	64,281,519.26	127,390,759.04	3,566,555.26	3,388,717.66	261,400.00	198,888,951.22

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	非专利技术	合计
2.本期增加金额		27,199,350.61	4,265,328.88		1,913,873.42	33,378,552.91
(1)购置		31,603.77	4,265,328.88			4,296,932.65
(2)内部研发		27,167,746.84			1,913,873.42	29,081,620.26
3.本期减少金额						
4.期末余额	64,281,519.26	154,590,109.65	7,831,884.14	3,388,717.66	2,175,273.42	232,267,504.13
二、累计摊销						
1.期初余额	9,366,543.13	69,955,327.17	3,136,414.67	1,606,287.27	98,039.94	84,162,612.18
2.本期增加金额	1,388,953.48	18,786,690.07	431,459.02	356,486.06	386,889.54	21,350,478.17
（1）计提	1,388,953.48	18,786,690.07	431,459.02	356,486.06	386,889.54	21,350,478.17
3.本期减少金额						
4.期末余额	10,755,496.61	88,742,017.24	3,567,873.69	1,962,773.33	484,929.48	105,513,090.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	53,526,022.65	65,848,092.41	4,264,010.45	1,425,944.33	1,690,343.94	126,754,413.78
2.期初账面价值	54,914,976.13	57,435,431.87	430,140.59	1,782,430.39	163,360.06	114,726,339.04

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 51.95%。

（十九）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
血液净化类 1	6,681,703.00	1,954,821.26			8,636,524.26	
血液净化类 2		1,396,665.22		681,463.90		715,201.32
血液净化类 3	6,570,182.28	1,942,214.16				8,512,396.44
血液净化类 4	3,220,431.52	727,271.26			3,947,702.78	
血液净化类 5	4,125,634.73	1,968,706.66			6,094,341.39	
血液净化类 6	4,448,552.96	3,135,682.75			7,584,235.71	
血液净化类 7		1,093,641.48		188,698.78	904,942.70	
其他类 1	833,417.53	81,365.82		14,159.29	900,624.06	
其他类 2	989,878.33	162,733.75		1,152,612.08		
其他类 3	516,133.53	203,503.67			719,637.20	
其他类 4		1,774,559.16		489,980.75		1,284,578.41
其他类 5		293,612.16			293,612.16	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
合计	27,385,933.88	14,734,777.35		2,526,914.80	29,081,620.26	10,512,176.17

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
血液净化类 1	2022/7/1	伦理批件	注册完成
血液净化类 2	2024/9/4	检测报告	申请注册
血液净化类 3	2021/12/3	检测报告	申请注册
血液净化类 4	2022/8/1	检测报告	注册完成
血液净化类 5	2022/2/8	伦理批件	注册完成
血液净化类 6	2022/5/9	伦理批件	注册完成
血液净化类 7	2024/4/1	检测报告	注册完成
其他类 1	2023/7/12	检验报告	注册完成
其他类 2	2018/12/4	检测报告	项目终止
其他类 3	2022/10/1	检测报告	注册完成
其他类 4	2024/7/30	检测报告	申请注册
其他类 5	2024/7/31	检测报告	注册完成
合计	——	——	——

（二十）商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	55,975,521.03					55,975,521.03
成都威力生生物科技有限公司	23,600,787.05					23,600,787.05
合计	79,576,308.08					79,576,308.08

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁波菲拉尔医疗用品有限公司						
成都威力生生物科技有限公司						
合计						

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	固定资产、无形资产等长期资产	控股子公司	是
成都威力生生物科技有限公司	固定资产、无形资产等长期资产	控股子公司	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

名称	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	成都威力生生物科技有限公司
商誉账面余额①	55,975,521.03	23,600,787.05
商誉减值准备余额②	-	-
商誉的账面价值③＝①-②	55,975,521.03	23,600,787.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	53,780,402.56	15,898,438.14
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	109,755,923.59	39,499,225.19
资产组的账面价值⑥	9,332,134.14	13,565,355.71
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	119,088,057.73	53,064,580.90
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	215,376,545.80	96,021,907.50
减值金额		
预测期年限	2025-2029 年	2025-2029 年
预测期的关键参数	预测期收入增长率：2.00%、2.00%、2.00%、2.00%、2.00% 折现率 11.34%	预测期收入增长率：1.98%、3.37%、3.14%、3.13%、3.06% 折现率 12.28%
预测期内的参数的确定依据	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
稳定期的关键参数	收入增长率 0.00% 折现率 11.34%	收入增长率 0.00% 折现率 12.28%
稳定期的关键参数的确定依据	稳定期收入增长率为 0%，折现率与预测期最后一年一致	稳定期收入增长率为 0%，折现率与预测期最后一年一致

（二十一） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁厂房装修费	1,083,566.39		357,317.43		726,248.96
合计	1,083,566.39		357,317.43		726,248.96

（二十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,834,026.61	25,315,608.34	1,898,643.15	12,592,434.48
递延收益	7,123,435.84	47,489,572.27	2,751,936.32	18,346,242.12
内部交易未实现利润			108,617.15	724,114.33
股份支付费用	1,492,855.05	9,795,616.88	1,063,694.50	7,049,089.14
租赁负债	185,562.89	1,206,222.26	337,430.23	1,979,466.30
可抵扣亏损	2,182,984.91	14,553,232.76		
小计	14,818,865.30	98,360,252.51	6,160,321.35	40,691,346.37
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	46,321.85	308,812.32	370,187.74	2,467,918.27
非同一控制企业合并资产评估增值	1,570,051.83	8,546,850.71	1,707,947.42	9,186,430.88
固定资产一次性折旧	2,660,130.58	17,734,203.91	3,082,488.61	20,549,924.13
使用权资产	153,671.29	1,030,145.42	357,744.86	2,078,925.59
内部交易未实现利润	82,277.70	548,518.00		
小计	4,512,453.25	28,168,530.36	5,518,368.63	34,283,198.87

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,431,705.39	67,517.13
可抵扣亏损	13,301,937.06	29,781,495.39
合计	14,733,642.45	29,849,012.52

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,459,418.45	
2025 年		2,513,951.50	
2026 年	8,423.49	8,533,842.48	
2027 年	3,594,238.15	7,177,679.30	
2028 年	4,716,595.40	10,096,603.66	
2029 年	4,982,680.02		
合计	13,301,937.06	29,781,495.39	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	15,296,577.06		15,296,577.06	24,848,480.71		24,848,480.71
合计	15,296,577.06		15,296,577.06	24,848,480.71		24,848,480.71

(二十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		10,000,000.00
质押借款		50,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	60,000,000.00
应计利息		84,513.89
合计	40,000,000.00	120,084,513.89

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,832,996.35	139,817,453.69
合计	88,832,996.35	139,817,453.69

(二十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	215,491,979.90	156,076,792.41
1 年以上	13,472,061.27	10,142,073.45
合计	228,964,041.17	166,218,865.86

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
常州冀德环保科技有限公司	4,126,000.00	尚未结算
朗岱（上海）科技有限公司	1,780,000.00	尚未结算
合计	5,906,000.00	——

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,784,740.01	54,404,378.61
合计	52,784,740.01	54,404,378.61

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	40,604,502.66	246,632,191.53	237,715,200.47	49,521,493.72
离职后福利-设定提存计划	109,619.38	16,789,569.66	16,832,519.42	66,669.62
辞退福利		94,733.94	94,733.94	
合计	40,714,122.04	263,516,495.13	254,642,453.83	49,588,163.34

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,402,274.44	222,181,054.18	213,340,812.30	49,242,516.32
职工福利费		9,035,541.60	9,001,453.65	34,087.95
社会保险费	34,487.86	10,138,091.41	10,137,725.73	34,853.54
其中：医疗保险费	29,351.72	9,152,297.88	9,152,421.16	29,228.44
工伤保险费	5,136.14	949,492.81	949,003.85	5,625.10
生育保险费		36,300.72	36,300.72	
住房公积金		1,418,645.00	1,418,645.00	
工会经费和职工教育经费	167,740.36	3,665,162.34	3,622,866.79	210,035.91
其他短期薪酬		193,697.00	193,697.00	
合计	40,604,502.66	246,632,191.53	237,715,200.47	49,521,493.72

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	104,853.10	16,090,127.55	16,131,088.95	63,891.70
失业保险费	4,766.28	510,435.83	512,424.19	2,777.92
企业年金缴费		189,006.28	189,006.28	
合计	109,619.38	16,789,569.66	16,832,519.42	66,669.62

（二十九） 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,715,650.08	1,750,979.81
企业所得税	13,455,743.91	10,263,387.82
房产税	705,257.64	705,862.07
土地使用税	589,651.47	589,651.54
个人所得税	480,726.40	392,089.72
城市维护建设税	551,819.24	360,370.92
教育费附加	322,113.29	205,950.43
地方教育费附加	214,742.23	137,300.26
印花税	42,713.70	45,048.52
合计	22,078,417.96	14,450,641.09

（三十）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		93,731.85
其他应付款项	51,551,471.07	24,465,792.78
合计	51,551,471.07	24,559,524.63

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		93,731.85
合计		93,731.85

2.其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金、押金	612,516.00	585,516.00
限制性股票回购义务	27,661,210.00	
其他	23,277,745.07	23,880,276.78
合计	51,551,471.07	24,465,792.78

(三十一) 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	39,072,000.00	
一年内到期的长期借款利息	159,112.08	66,962.60
一年内到期的租赁负债	330,727.76	1,112,649.55
合计	39,561,839.84	1,179,612.15

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,851,576.72	3,524,053.56
未终止确认银行承兑汇票	382,576.24	
合计	4,234,152.96	3,524,053.56

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	195,881,112.08	36,453,385.00
信用借款		43,989,577.60
小计	195,881,112.08	80,442,962.60
减：一年内到期的长期借款	39,231,112.08	66,962.60
合计	156,650,000.00	80,376,000.00

注：抵押借款系本公司向中国工商银行股份有限公司南昌支行和交通银行银团借款，以公司国有建设用地使用权（赣（2022）南昌县不动产权第 0026125 号）进行抵押。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额

租赁付款额	3,418,268.67	3,195,192.93
减：未确认融资费用	1,864,498.99	528,773.68
减：一年内到期的租赁负债	330,727.76	1,112,649.55
合计	1,223,041.92	1,553,769.70

（三十五） 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	1,140,000.00	1,140,000.00
合计	1,140,000.00	1,140,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
中国制造 2025 四川行动与创新驱动资金项目	1,140,000.00			1,140,000.00	专项课题
合计	1,140,000.00			1,140,000.00	——

（三十六） 递延收益

1．递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	43,302,401.80	34,869,847.00	5,237,818.36	72,934,430.44	
合计	43,302,401.80	34,869,847.00	5,237,818.36	72,934,430.44	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 万支静脉留置针技术改造项目	485,984.75		291,590.74		194,394.01	与资产相关
土地返还款	5,234,362.20		133,129.76		5,101,232.44	与资产相关
血液透析溶缩液研究项目	24,000.00		16,000.00		8,000.00	与资产相关
标准厂房建设	560,000.12		17,500.08		542,500.04	与资产相关
透析系列产品及留置针扩产技术改造项目	325,292.61		100,090.08		225,202.53	与资产相关
透析器智能化车间项目	408,333.50		100,000.17		308,333.33	与资产相关
技术改造项目	631,353.13		177,473.27		453,879.86	与资产相关
新增研发设备补贴	139,761.00		41,864.75		97,896.25	与资产相关
年产 1000 万套血液透析机配套装置产品（透析管、透析器、透析液、透析粉）生产线提升改造项目	2,631,650.00		375,950.00		2,255,700.00	与资产相关
年产 1000 万支透析器技术改造项目	3,334,395.18		547,453.77		2,786,941.41	与资产相关
2018 年度技术中心新增研发设备补贴	23,255.82		23,255.82			与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 万支空心纤维血液透析器技术改造项目	215,240.06		34,999.93		180,240.13	与资产相关
新上固定资产投资 500 万以上的血液透析系列产品技改项目经费	1,384,615.39		230,769.24		1,153,846.15	与资产相关
年产 3200 万套血液透析系列产品产能储备项目补助资金	2,643,000.00		528,600.00		2,114,400.00	与资产相关
技术改造项目资金	137,643.75		45,881.25		91,762.50	与资产相关
购置设备扩产能并能补助金	1,073,970.65		169,574.32		904,396.33	与资产相关
2020 年度生物医药产业政策资金	1,129,200.00		112,920.00		1,016,280.00	与资产相关
南昌县住房保障中心 2023 年度保障性租赁住房项目（装修）补助资金	2,712,041.21				2,712,041.21	与资产相关
南昌县住房保障中心 2024 年度保障性租赁住房项目补助资金（注 1）		1,539,847.00			1,539,847.00	与资产相关
南昌县发改委先进制造业 2023 年服务业发展专项资金（注 2）		30,570,000.00	1,783,250.00		28,786,750.00	与资产相关
南昌县发展和改革委员会转来 2023 年省级数字经济专项资金（注 3）		1,700,000.00	56,666.67		1,643,333.33	与资产相关
装修补贴	1,008,302.40		336,100.80		672,201.60	与资产相关
增强核心竞争力专项补贴资金	17,000,000.00				17,000,000.00	与资产相关
工业发展资金（注 4）		1,060,000.00	47,747.75		1,012,252.25	与资产相关
医疗器械生产项目一期	55,000.00		12,000.00		43,000.00	与资产相关
医疗器械生产项目（二期 A 区）5#生产车间项目	2,145,000.03		54,999.96		2,090,000.07	与资产相关
合计	43,302,401.80	34,869,847.00	5,237,818.36		72,934,430.44	——

注 1：根据南昌县保障性住房建设领导小组办公室《关于 2024 年保障性租赁住房中央财政补助资金拨付事宜的通知》(南保办文(2024)1 号)、《关于 2024 年保障性租赁住房省财政补助资金拨付事宜的通知》(南保办文(2024)2 号)以及南昌县人民政府办公室关于印发《南昌县保障性租赁住房建设和管理实施办法》(南政办发(2022)24 号)的通知，本期收到保障性租赁住房补贴款 153.98 万元。

注 2：根据《江西省发展改革委关于下达支持先进制造业和现代服务业发展专项(先进制造业方向)2023 年第二批中央预算内投资计划的通知》（赣发改产业〔2023〕536 号）和《江西省发展改革委关于下达先进制造业和现代服务业发展专项(先进制造业方向)2024 年第一批中央预算内投资计划的通知》（赣发改产业〔2024〕320 号），本期收到血液透析系列产品研发生产基地项目专项补助资金 3,057 万元。

注 3：根据南昌市发展和改革委员会《关于下达 2023 年度省级数字经济专项资金安排计划的通知》（洪发改数经字〔2024]3 号），本期收到医疗器械制造企业 5G+智慧工厂项目补助资金 170 万元。

注 4：根据眉山市财政局 眉山市经济和信息化局《关于下达 2021 年第一批省级工业发展专项资金的通知》（眉财建（2021）44 号），本公司子公司四川威力生医疗科技有限公司本期收到透析系列产品生产新建项目补助资金 106 万元。

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	519,596,545.00	2,800,980.00				2,800,980.00	522,397,525.00

注：本期增加系公司实施的 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第三个归属期归属条件成就，实际归属限制性股票数量为 2,800,980.00 股，并于 2024 年 10 月 10 日收到 67 名激励对象认缴股款 12,507,496.22 元，其中：新增股本人民币 2,800,980.00 元，转入资本公积（股本溢价）9,706,516.22 元。上述增加股本业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2024 年 10 月 14 日出具了中兴华验字[2024]第 520004 号验资报告。

(三十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	40,564,359.96	22,435,948.97	14,140,007.72	48,860,301.21
二、其他资本公积	11,130,461.07	9,082,944.86	12,729,432.75	7,483,973.18
其中：被投资单位其他权益变动	459,156.18			459,156.18
其他	10,671,304.89	9,082,944.86	12,729,432.75	7,024,817.00
合计	51,694,821.03	31,518,893.83	26,869,440.47	56,344,274.39

注 1：股本溢价本期增加系：其中 9,706,516.22 元详见附注五（三十六）注释 1；12,729,432.75 元系公司实施的 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第三个归属期归属条件成就，原计入其他资本公积的股份支付费用摊销数转入股本溢价所致；

注 2：股本溢价本期减少系公司本期以集中竞价交易方式回购无限售条件流通股 829.565 万股用于员工 2024 年限制性股票激励计划第一类限制性股票，冲减资本公积（股本溢价）14,140,007.72 元；

注 3：其他资本公积-其他增减系：1.本期增加系限制性股票激励计划股份支付费用本期摊销数；2.本期减少系转入股本溢价 12,729,432.75 元。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票回购义务		71,927,642.60	43,428,347.72	28,499,294.88
合计		71,927,642.60	43,428,347.72	28,499,294.88

注 1：库存股本期增加系：（1）公司本期以集中竞价交易方式回购无限售条件流通股 829.565 万股用于员工股权激励，回购金额为 43,452,867.60 元；（2）2024 年激励计划授予的限制性股票数量 813.565 万股，公司按照被授予对象支付对价*限制性股票 813.565 万股，确认限制性股票回购义务，同时确认负债和库存股 28,474,775.00 元。

注 2：库存股本期减少系：（1）2024 年激励计划实际授予的限制性股票数量为 813.565 万股，公司以股票回购单价*813.565 万股，冲回库存股 42,614,782.72 元；（2）公司 2024 年中期派发现金红利，相应调整限制性股票回购价格影响 813,565.00 元。

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

安全生产费	145,048.53		77,618.42	67,430.11
合计	145,048.53		77,618.42	67,430.11

(四十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	102,307,901.71	21,472,753.50		123,780,655.21
合计	102,307,901.71	21,472,753.50		123,780,655.21

注：本期增加系根据公司章程的规定，按当期实现净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	572,682,722.15	524,429,825.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-10,763.12
调整后期初未分配利润	572,682,722.15	524,419,062.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,404,091.13	206,633,857.16
减：提取法定盈余公积	21,472,753.50	19,289,052.39
应付普通股股利	128,638,788.75	59,606,205.00
转作股本的普通股股利		79,474,940.00
期末未分配利润	649,975,271.03	572,682,722.15

注 1：本公司 2024 年 4 月 16 日召开的 2023 年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本剔除已回购股份 8,295,650 股后的 511,300,895 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.50 元（含税）人民币现金，实际派发现金分红总额 76,695,134.25 元（含税）。

注 2：本公司 2024 年 8 月 26 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2024 年中期利润分配预案的议案》，以公司现有总股本剔除回购专用证券账户中的股份 160,000 股后的 519,436,545 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元（含税）人民币现金，实际派发现金分红总额 51,943,654.50 元（含税）。

(四十三) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,496,587,778.95	967,367,874.65	1,296,397,701.43	845,000,868.94
血液净化类	1,217,009,306.11	803,006,502.30	949,341,370.21	630,587,446.79
给药器具类	189,798,244.59	127,277,453.52	233,956,227.19	151,610,366.87
心胸外科类	72,571,479.18	27,127,380.13	70,585,484.08	29,106,138.05
其他医用耗材类	15,627,481.08	9,186,552.47	39,131,551.41	31,857,317.60
技术及仓储服务收入	1,581,267.99	769,986.23	3,383,068.54	1,839,599.63
二、其他业务小计	3,850,638.79	2,970,465.36	3,663,279.31	1,498,544.41
租金			121,750.92	164,141.55
材料销售	3,850,638.79	2,970,465.36	3,540,490.82	1,332,828.89
其他			1,037.57	1,573.97

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,500,438,417.74	970,338,340.01	1,300,060,980.74	846,499,413.35

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	血液净化类	给药器具类	心胸外科类	其他医用耗材类	技术及仓储服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,217,009,306.11	189,798,244.59	72,571,479.18	15,627,481.08	1,581,267.99	3,850,638.79
合计	1,217,009,306.11	189,798,244.59	72,571,479.18	15,627,481.08	1,581,267.99	3,850,638.79

注 1：与履约义务相关的信息：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

注 2：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

（四十四） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,695,557.22	2,076,761.61
土地使用税	2,223,631.71	2,223,631.68
城市维护建设税	3,351,923.09	2,648,661.24
教育费附加	1,886,506.20	1,511,106.45
地方教育费附加	1,257,670.90	1,002,404.35
印花税	890,492.98	797,480.85
车船税	12,684.48	11,636.28
其他	8,094.66	8,147.58
合计	12,326,561.24	10,279,830.04

（四十五） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	33,175,444.91	26,188,617.58
市场推广费	18,730,763.09	20,745,349.71
销售业务及报关代理费	5,750,571.71	6,163,044.90
招待费	5,375,848.84	4,285,483.52
广告宣传费	7,524,644.24	1,966,060.75
办公费及其他	13,499,909.84	18,958,622.64
合计	84,057,182.63	78,307,179.10

（四十六） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	53,195,163.46	44,355,353.35
折旧及摊销费用	28,805,217.58	25,397,905.77
招待费	3,672,996.84	4,071,141.48
办公费及其他	22,279,673.27	17,582,515.01
合计	107,953,051.15	91,406,915.61

（四十七） 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	24,076,699.37	21,718,848.88
材料费用	24,924,023.89	18,850,042.84
折旧	5,413,856.95	2,459,999.61
其他	9,563,240.37	8,036,408.24
合计	63,977,820.58	51,065,299.57

（四十八） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,114,826.36	4,519,376.41
减：利息收入	2,203,530.26	6,320,687.89
汇兑损失	16,034.40	
减：汇兑收益	2,940,691.58	759,247.15
手续费支出	684,660.32	696,843.90
未确认融资费用	157,429.29	107,127.88
合计	-1,171,271.47	-1,756,586.85

（四十九） 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	5,237,818.36	6,136,381.39	与资产相关
稳岗补贴	310,495.05	268,268.58	与收益相关
科研奖励	1,160,800.00	2,657,000.00	与收益相关
外经贸发展、产业发展及平台扶持资金		7,814,200.00	与收益相关
政府奖励		1,000,000.00	与收益相关
南昌县科技和工业信息化局 2023 年度稳生产拓市场提质效若干措施第 1、2、3 条政策	847,143.00		与收益相关
南昌县科技和工业信息化局 2022 年度南昌市生物医药产业高质量发展政策资金	1,000,000.00		与收益相关
2023 年南昌市促进开放型经济高质量发展措施资金	301,300.00		与收益相关
南昌小蓝经济技术开发区管理委员会先进企业	600,000.00		与收益相关
南昌县市场监督管理局 2024 年县长质量奖奖金	300,000.00		与收益相关
科技发展资金	1,650,000.00		与收益相关
房租补贴款	273,610.96	260,581.84	与收益相关
税费减免	1,399,250.00	23,850.00	与收益相关
增值税加计抵减	6,857,097.45	5,299,557.05	与收益相关
其他经费补助	1,677,708.75	737,391.76	与收益相关
合计	21,615,223.57	24,197,230.62	——

（五十）投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,724.95	220,684.72
债权投资持有期间的利息收益	1,946,501.32	3,566,404.47
银行理财收益	8,280,172.03	5,993,942.77
票据贴现		-91,698.44
合计	10,237,398.30	9,689,333.52

（五十一） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,159,105.95	1,297,864.37
合计	-2,159,105.95	1,297,864.37

（五十二） 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,026,100.72	-820,790.15
其他应收款信用减值损失	613,744.95	-350,380.74
合计	-3,412,355.77	-1,171,170.89

（五十三） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,712,065.36	-773,553.11
合同资产减值损失	-8,027.54	-19,159.70
长期股权投资减值损失	-8,858,299.14	
合计	-10,578,392.04	-792,712.81

（五十四） 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	190,079.24	161,139.26
合计	190,079.24	161,139.26

（五十五） 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,884.68	1,072,235.83	5,884.68
非流动资产损坏报废利得		24,343.97	
其他	2,310,536.04	751,114.25	2,310,536.04
合计	2,316,420.72	1,847,694.05	2,316,420.72

2.计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税大户奖励		600,000.00	与收益相关
瞪羚企业政策资金		300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助		50,000.00	与收益相关
其他补助	5,884.68	122,235.83	与收益相关
合计	5,884.68	1,072,235.83	——

（五十六） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,100,579.76	409,122.48	1,100,579.76
对外捐赠	1,333,501.23	1,749,616.30	1,333,501.23
其他	2,671,190.08	4,558,836.71	2,671,190.08
合计	5,105,271.07	6,717,575.49	5,105,271.07

（五十七） 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	35,906,642.68	29,933,431.30
上年度所得税汇算清缴	1,684,640.28	196,436.72
递延所得税费用	-9,234,698.01	-593,531.17
合计	28,356,584.95	29,536,336.85

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	276,060,730.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,015,182.65
子公司适用不同税率的影响	-27,263,844.27
调整以前期间所得税的影响	1,684,640.28
非应税收入的影响（负数列示）	-1,608.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	583,902.71
使用前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（负数列示）	-592,344.18
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	961,612.33
其他影响	-16,030,955.83
所得税费用	28,356,584.95

（五十八） 现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,586,322.70	24,584,544.43
利息收入	2,203,530.26	6,320,687.89
其他收入	2,157,455.75	574,266.58
往来款	7,793,905.69	3,699,225.03
银行承兑汇票保证金	13,990,431.86	
合计	76,731,646.26	35,178,723.93

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	112,423,191.91	99,846,558.31
营业外支出	1,715,141.86	4,778,453.01
财务费用	684,660.32	696,843.90
银行承兑汇票保证金		13,997,499.79
往来款	5,057,449.10	21,921,275.83
合计	119,880,443.19	141,240,630.84

2.投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	356,000,000.00	267,448,282.00
债权投资	60,241,110.00	100,000,000.00
合计	416,241,110.00	367,448,282.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	395,000,000.00	357,064,287.50
债权投资		140,000,000.00
其他权益工具		10,000,000.00
合计	395,000,000.00	507,064,287.50

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其融资租赁收回的款项		823,049.97
合计		823,049.97

3.筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得票据融资款及收回保证金		123,000,000.00
合计		123,000,000.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁的租赁费	1,076,250.00	1,086,000.00
偿还票据融资及支付保证金		148,000,000.00
回购库存股	43,452,867.60	
合计	44,529,117.60	149,086,000.00

（五十九） 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	247,704,145.65	223,234,395.70
加：信用减值损失	3,412,355.77	1,171,170.89
资产减值准备	10,578,392.04	792,712.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	68,190,603.90	55,933,755.94
使用权资产折旧	1,191,013.04	1,729,524.10
无形资产摊销	21,350,478.17	16,828,380.51
长期待摊费用摊销	357,317.43	3,773,781.42
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）	-190,079.24	-161,139.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,100,579.76	384,778.51
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,159,105.95	-1,297,864.37
财务费用（收益以“－”号填列）	3,421,955.65	4,626,504.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,237,398.30	-9,781,031.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,156,528.20	-165,539.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,078,169.81	-427,991.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,328,812.07	-4,729,242.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,519,809.04	-9,368,753.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,094,611.08	48,948,205.73
其他	7,839,615.37	8,320,234.31
经营活动产生的现金流量净额	389,586,619.37	339,811,880.66

项目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	279,922,299.26	197,371,709.76
减：现金的期初余额	197,371,709.76	285,414,594.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	82,550,589.50	-88,042,884.41

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	279,922,299.26	197,371,709.76
其中：库存现金	87,340.55	47,674.62
可随时用于支付的银行存款	279,834,958.71	197,324,035.14
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、期末现金及现金等价物余额	279,922,299.26	197,371,709.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.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	9,924,481.93	23,914,913.79	银行承兑汇票保证金
合计	9,924,481.93	23,914,913.79	——

（六十）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	810,941.22		5,829,409.02
其中：美元	810,825.14	7.1884	5,828,535.44
欧元	116.08	7.5257	873.58
应收账款	479,777.29		3,448,831.08
其中：美元	479,777.29	7.1884	3,448,831.08
应付账款	134,190.00		1,001,054.98
其中：美元	26,145.00	7.1884	187,940.72
欧元	108,045.00	7.5257	813,114.26

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	1,172,250.00

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
员工费用	28,266,393.40	32,664,448.64
材料费用	29,585,127.27	28,476,092.84
折旧费及资产摊销	7,029,309.14	4,258,931.13
其他	12,294,731.65	10,503,887.96
合计	77,175,561.46	75,903,360.57
其中：费用化研发支出	63,977,820.58	51,065,299.57
资本化研发支出	13,197,740.88	24,838,061.00

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
血液净化类 1	6,681,703.00	1,954,821.26			8,636,524.26	
血液净化类 2		1,396,665.22		681,463.90		715,201.32
血液净化类 3	6,570,182.28	1,942,214.16				8,512,396.44
血液净化类 4	3,220,431.52	727,271.26			3,947,702.78	
血液净化类 5	4,125,634.73	1,968,706.66			6,094,341.39	
血液净化类 6	4,448,552.96	3,135,682.75			7,584,235.71	
血液净化类 7		1,093,641.48		188,698.78	904,942.70	
其他类 1	833,417.53	81,365.82		14,159.29	900,624.06	
其他类 2	989,878.33	162,733.75		1,152,612.08		
其他类 3	516,133.53	203,503.67			719,637.20	
其他类 4		1,774,559.16		489,980.75		1,284,578.41
其他类 5		293,612.16			293,612.16	
合计	27,385,933.88	14,734,777.35		2,526,914.80	29,081,620.26	10,512,176.17

七、合并范围的变更

公司于 2024 年 7 月设立全资子公司河南鑫宥康医疗科技有限公司，认缴注册资本为人民币 2,000 万元，于 2024 年 7 月 30 日取得郑州航空港经济综合实验区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码:91410100IADW8A6RX。本年度纳入合并报表范围内。

八、其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
云南三鑫医疗科技有限公司	云南省安宁市工业园区草铺麒麟片区	一级	安宁市	医疗器械的生产与经营	100		投资设立
江西赣医健康产业投资有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	一级	南昌市	医疗项目投资、投资管理、企业管理咨询	100		投资设立
江西呈图康科技有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	二级	南昌市	专业消毒服务、软件开发、技术服务		100	投资设立
江西钶维肽生物科技有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	二级	南昌市	体外循环及血液处理设备，医用高分子材料及制品的制造、加工		97.50	投资设立
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	哈尔滨市利民开发区珠海路北侧	一级	哈尔滨市	医疗器械的研发、生产、经营；	55		投资设立
哈尔滨鑫峰医疗科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市利民开发区同盛路 1091 号（黑龙江成功药业有限公司）2 楼 220 室	二级	哈尔滨市	医疗器械的经营		55	投资设立
哈尔滨瑞佳永盛医疗科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市利民开发区沈阳大街东、珠海路南利民生物医药研发中心生命医药创业大厦 302-1 室	二级	哈尔滨市	医疗器械的经营		55	投资设立
江西鑫威康贸易有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	一级	南昌市	医疗器械销售、维修；仓储、运输	100		投资设立
四川威力生医疗科技有限公司	四川省眉山经济开发区新区	一级	眉山市	医疗器械的研发、生产、经营	100		投资设立
成都威力生生物科技有限公司	成都市高新区科园南路 88 号	二级	成都市	医疗器械的生产与经营		59.75	非同一控制下企业合并
四川三威康科技有限公司	四川省眉山市东坡区眉州大道西六段 8 号 4 楼 403	三级	眉山市	第三类医疗器械经营		59.75	投资设立
宁波菲拉尔医疗用品有限公	余姚市陆埠镇钟山东路 148 弄 2 号	一级	宁波余姚市	医疗器械的生产与经营	51		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
江西圣丹康医学科技有限公司	江西省赣江新区直管区桑海经济开发区星海湖北路 666 号星海豪庭 1#楼一单元 109 室	一级	南昌市	医学研究和试验发展，技术服务、技术开发	100		投资设立
河南鑫宥康医疗科技有限公司	河南省郑州市航空港经济综合实验区东海路与梅河路交叉口智能终端（手机）产业园 E 区 9 号楼	一级	郑州市	第三类医疗器械经营	100		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	49%	12,005,629.69	19,600,000.00	42,070,890.30

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	57,757,472.05	42,661,632.81	100,419,104.86	12,481,591.69	2,078,553.38	14,560,145.07

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	60,338,277.35	51,162,389.42	111,500,666.77	8,251,071.62	2,293,154.89	10,544,226.51

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	72,861,170.20	24,501,285.09	24,501,285.09	28,764,623.07

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	70,872,551.24	22,676,305.86	22,676,305.86	23,153,300.12

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,302,401.80	34,869,847.00		5,237,818.36		72,934,430.44	与资产相关
合计	43,302,401.80	34,869,847.00		5,237,818.36		72,934,430.44	——

(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	21,615,223.57	24,197,230.62
营业外收入	5,884.68	1,072,235.83
合计	21,621,108.25	25,269,466.45

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			188,308,812.32	188,308,812.32
（1）理财产品			178,481,242.87	178,481,242.87
（2）其他非流动金融资产			9,827,569.45	9,827,569.45

（二）持续的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：对于理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值；对于其他非流动金融资产，采用按持股比例计算享有被投资单位账面净资产确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
彭义兴、雷凤莲夫妇	南昌市	自然人		29.83	29.83

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵婵娟	一级子公司股东

(四) 关联交易情况

1.关联租赁情况

（1）本公司作为承租方情况

出租方名称	本期金额					
	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）	低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
赵婵娟				110,000.00	54,370.62	

续：

出租方名称	上期金额					
	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）	低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
赵婵娟				110,000.00	56,842.45	

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	854.50	797.24

十二、 股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量（股）	金额	数量（股）	金额	数量（股）	金额	数量(股)	金额
核心管理/技术/业务人员	8,135,650	28,474,775.00	2,800,980.00	12,507,496.22			432,120.00	1,929,588.65
合计	8,135,650	28,474,775.00	2,800,980.00	12,507,496.22			432,120.00	1,929,588.65

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	期末发行在外的其他权益工具

	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心管理/技术/业务人员			3.50 元/股	行权时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	限制性股票激励-第一类	限制性股票激励-第二类
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股收盘价	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股收盘价	年化标准差、股息收益率、年化无风险利率、历史波动率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	赠予数量	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,448,094.86	42,717,336.00

注：根据公司于 2024 年 8 月 15 日召开的第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2024 年 8 月 15 日为授予日，向 116 名激励对象授予 813.565 万股第一类限制性股票，授予价格为 3.50 元/股，股票来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票。本激励计划的有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，解除限售比例均为 50%。

（三） 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	
	限制性股票激励-第一类	限制性股票激励-第二类
核心管理/技术/业务人员	7,169,541.56	1,634,850.00
合计	7,169,541.56	1,634,850.00

（四） 股份支付的修改、终止情况

公司于 2024 年 9 月 25 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第三个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。鉴于公司已于 2024 年 4 月 25 日实施完成 2023 年度权益分派，于 2024 年 9 月 9 日实施完成 2024 年半年度权益分派，根据相关规定，董事会对 2021 年限制性股票激励计划的授予价格作相应调整：授予价格由 4.7154 元/股调整为 4.4654 元/股。公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象于第二个归属期归属时调整为 86 名，在第三个归属期内，有 10 名激励对象离职，不再符合激励对象条件，其全部已获授尚未归属的限制性股票 22.62 万股予以作废；17 名激励对象因个人层面绩效考核原因第三个归属期归属比例为 90%，9 名激励对象因个人层面绩效考核原因第三个归属期归属比例为 0%，不能归属的限制

性股票 20.5920 万股予以作废处理。本次合计作废已授予尚未归属的第二类限制性股票 43.2120 万股。本次调整事项完成后，公司 2021 年限制性股票激励计划符合归属条件且个人层面归属系数不为 0 的激励对象调整为 67 人。

十三、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司 2024 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第十八次会议，审议通过了公司 2024 年度利润分配预案为：以 522,237,525 股（已扣除公司回购专用证券账户中的股份 160,000 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。该利润分配议案尚待股东大会审议批准。

十五、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	21,516,214.01	29,989,239.86
1 至 2 年	205,237.01	1,376,770.65
2 至 3 年	254,867.33	387,388.00
3 至 4 年	338,356.00	634,936.16
4 至 5 年	199,224.10	534,927.00
5 年以上	72,773.00	142,809.45
小计	22,586,671.45	33,066,071.12
减：坏账准备	1,574,124.88	2,713,604.13

账龄	期末余额	期初余额
合计	21,012,546.57	30,352,466.99

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	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,586,671.45	100.00	1,574,124.88	6.97	21,012,546.57
合　计	22,586,671.45	100.00	1,574,124.88	——	21,012,546.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	144,059.07	0.44	144,059.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,922,012.05	99.56	2,569,545.06	7.80	30,352,466.99
合　计	33,066,071.12	100.00	2,713,604.13	——	30,352,466.99

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	21,516,214.01	5.00	1,075,810.70	29,989,239.86	5.00	1,499,461.99
1 至 2 年	205,237.01	10.00	20,523.70	1,376,770.65	10.00	137,677.07
2 至 3 年	254,867.33	30.00	76,460.20	387,388.00	30.00	116,216.40
3 至 4 年	338,356.00	50.00	169,178.00	490,877.09	50.00	245,438.55
4 至 5 年	199,224.10	80.00	159,379.28	534,927.00	80.00	427,941.60
5 年以上	72,773.00	100.00	72,773.00	142,809.45	100.00	142,809.45
合计	22,586,671.45	——	1,574,124.88	32,922,012.05	——	2,569,545.06

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	144,059.07		144,059.07			
按组合计提坏账准备的应收账款	2,569,545.06	775,904.71	634,842.47	1,136,482.42		1,574,124.88

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	2,713,604.13	775,904.71	778,901.54	1,136,482.42		1,574,124.88

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,136,482.42 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	3,270,882.60	14.48	163,544.13
客户 2	2,504,765.85	11.09	125,238.29
客户 3	1,736,205.60	7.69	86,810.28
客户 4	1,278,650.00	5.66	63,932.50
客户 5	947,452.00	4.19	47,372.60
合计	9,737,956.05	43.11	486,897.80

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,156,049.03	26,661,323.69
减：坏账准备	841,041.25	1,983,990.89
合计	2,315,007.78	24,677,332.80

1.其他应收款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,148,514.90	1,919,383.11
子公司往来		19,387,207.58
其他	2,007,534.13	5,354,733.00
小计	3,156,049.03	26,661,323.69
减：坏账准备	841,041.25	1,983,990.89
合计	2,315,007.78	24,677,332.80

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,839,513.03	24,902,989.59
1 至 2 年	250,300.00	910,441.10
2 至 3 年	396,617.00	149,937.00
3 至 4 年	89,537.00	172,550.00
4 至 5 年	99,000.00	345,556.00

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	481,082.00	179,850.00
小计	3,156,049.03	26,661,323.69
减：坏账准备	841,041.25	1,983,990.89
合计	2,315,007.78	24,677,332.80

（3）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）	
2023 年 12 月 31 日余额	1,409,352.99	273,405.90	301,232.00	1,983,990.89
本期计提		10,321.47		10,321.47
本期转回	1,055,513.09	97,758.02		1,153,271.11
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	353,839.90	185,969.35	301,232.00	841,041.25

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
江西省云盛置业有限公司	301,232.00	301,232.00	5 年以上	100.00	债务人公司法定代表人为失信被执行人，预计无法收回
合计	301,232.00	301,232.00	——	——	——

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项计提坏账准备	1,983,990.89	10,321.47	1,153,271.11			841,041.25
合计	1,983,990.89	10,321.47	1,153,271.11			841,041.25

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省云盛置业有限公司	往来款及其他	301,232.00	5 年以上	9.54	301,232.00
中国人民解放军总医院财务处收缴户	履约及投标保证金、押金	200,000.00	1 年以内	6.34	10,000.00
宜宾市公服集团医疗健康产业发展有限公司	履约及投标保证金、押金	200,000.00	1 年以内	6.34	10,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西洪骐供应链管理有限公司	履约及投标保证金、押金	191,400.00	1-2 年	6.06	19,140.00
四川省疾病预防控制中心	履约及投标保证金、押金	80,000.00	1 年以内、4-5 年	2.53	34,000.00
合计	——	972,632.00	——	30.81	374,372.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	499,952,357.75		499,952,357.75	461,532,724.00		461,532,724.00
对联营、合营企业投资	30,423,099.14	8,858,299.14	21,564,800.00	30,412,374.19		30,412,374.19
合计	530,375,456.89	8,858,299.14	521,517,157.75	491,945,098.19		491,945,098.19

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南三鑫医疗科技有限公司	153,498,315.00					303,334.50	153,801,649.50	
江西赣医健康产业投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	10,004,019.00					-24,267.00	9,979,752.00	
江西鑫威康贸易有限公司	1,395,409.00					177,616.50	1,573,025.50	
四川威力生医疗科技有限公司	200,758,442.00		34,000,000.00			358,770.00	235,117,212.00	
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	82,876,539.00					383,867.25	83,260,406.25	
江西呈图康科技有限公司						26,437.50	26,437.50	
江西圣丹康医学科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			193,875.00	6,193,875.00	
合计	461,532,724.00		37,000,000.00			1,419,633.75	499,952,357.75	

注 1：本期对子公司四川威力生医疗科技有限公司实际认缴资本金 34,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日止，已累计认缴 234,000,000.00 元。

注 2：本期对子公司江西圣丹康医学科技有限公司实际认缴资本金 3,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日止，已累计认缴 6,000,000.00 元。

注 3：其余增加系股份支付所致。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业								
厦门精配软件工程有限公司	30,412,374.19		10,724.95			8,858,299.14	21,564,800.00	8,858,299.14
合计	30,412,374.19		10,724.95			8,858,299.14	21,564,800.00	8,858,299.14

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,228,245,163.23	853,427,526.51	1,055,813,695.39	723,668,882.83
血液净化类	1,036,352,904.83	721,859,093.08	817,415,933.02	562,459,371.68
给药器具类	188,747,003.85	129,262,600.96	234,027,221.50	157,812,900.39
其他医用耗材类	3,145,254.55	2,305,832.47	4,370,540.87	3,396,610.76
二、其他业务小计	15,764,652.49	13,974,371.95	10,445,432.08	8,503,585.67
租金	1,461,697.90	1,468,089.80	1,434,152.15	1,122,300.51
材料销售	14,302,954.59	12,506,282.15	9,011,279.93	7,381,285.16
合计	1,244,009,815.72	867,401,898.46	1,066,259,127.47	732,172,468.50

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	血液净化类	给药器具类	其他医用耗材类	其他业务收入
在某一时点确认	1,036,352,904.83	188,747,003.85	3,145,254.55	14,302,954.59
在某一时段内确认				1,461,697.90
合计	1,036,352,904.83	188,747,003.85	3,145,254.55	15,764,652.49

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,724.95	220,684.72
债权投资持有期间的利息收益	1,946,501.32	3,566,404.47
票据贴现		-91,698.44
银行理财收益	7,226,393.22	5,228,494.90
成本法核算的长期股权投资分配股利	25,350,000.00	8,879,100.00
合计	34,533,619.49	17,802,985.65

(六) 研发支出

（1）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	17,873,799.96	19,582,213.73
材料费用	16,879,593.19	15,797,773.08
折旧费及资产摊销	5,577,537.01	3,128,224.77
其他	11,130,769.53	8,500,163.76
合计	51,461,699.69	47,008,375.34
其中：费用化研发支出	43,932,670.58	29,399,146.60
资本化研发支出	7,529,029.11	17,609,228.74

（2）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
血液净化类 1	6,681,703.00	1,954,821.26			8,636,524.26	
血液净化类 2		1,396,665.22		681,463.90		715,201.32
血液净化类 3	6,570,182.28	1,942,214.16				8,512,396.44
血液净化类 4	3,220,431.52	727,271.26			3,947,702.78	
血液净化类 7		1,093,641.48		188,698.78	904,942.70	
其他类 4		1,774,559.16		489,980.75		1,284,578.41
合计	16,472,316.80	8,889,172.54		1,360,143.43	13,489,169.74	10,512,176.17

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-910,500.52	
2. 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	14,439,765.75	
3. 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	-212,604.63	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益	8,280,172.03	
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	144,059.07	
9. 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		
10. 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		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		

项目	金额	备注
13. 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		
14. 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		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,694,155.27	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,046,736.43	
减：所得税影响额	2,878,018.81	
少数股东权益影响额（税后）	-366,158.32	
合计	17,534,875.94	

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.81	18.02	0.4416	0.3987	0.4408	0.3984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.43	15.78	0.4074	0.3489	0.4068	0.3487

江西三鑫医疗科技股份有限公司

二〇二五年三月二十五日

第 18 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2025.3.25	日期：2025.3.25	日期：2025.3.25

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5110万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

2025年03月03日

国家企业信用信息公示系统网址：　http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

仅用于江西三鑫医疗科技股份有限公司发债声明

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0001384

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：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

姓　名 Full name 冯丽娟

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1970-11-30

工作单位 Working unit 中磊会计师事务所上海分所

身份证号码 Identity card No. 360103701130224

证书编号：
No. of Certificate 360200010023

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 3 月 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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

2016.2.29

年检专用章

年 月 日
/y /m /d

5

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.

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.1

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

2017.3.7

2017.2.20

2017 年 3 月 28 日

9

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

中磊上海分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 7 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 7 月 24 日

10

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

中磊会计师事务所 江西分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 6 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 6 月 8 日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 梁华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977年10月15日
工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所
身份证号码 Identity card No. 360122197710156913

证书编号:110001693609
No. of Certificate

批准注册协会:江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 10 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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

2022.6

2021 年 3 月 23 日

5

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 11010802164000

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.

2011.2.28

2019.3.20

2013 年/y 2 月/m 27 日/d

证书 110001693609

2023.6

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.19

2017.3.7

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

2012.2.25

2016.2.29

2015 年/y 7 月/m 日/d

证书 110001693609

2024.7

7

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

中磊会计师 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年/y 5 月/m 15 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年/y 5 月/m 15 日/d

10

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

11

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	215,582,883.36	289,846,781.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	267,674,685.19	178,481,242.87
衍生金融资产		
应收票据		382,576.24
应收账款	83,141,400.74	83,256,881.36
应收款项融资	5,422,292.61	2,770,415.37
预付款项	12,017,676.35	13,223,949.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,848,320.17	4,475,905.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	196,390,620.74	195,673,582.44
合同资产	200,397.18	285,191.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		53,171,333.33
其他流动资产	2,063,218.33	2,387,485.73
流动资产合计	**787,341,494.67**	**823,955,345.43**
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	31,888,027.40	31,426,849.32
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,042,446.88	21,564,800.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,770,436.18	9,827,569.45
投资性房地产		
固定资产	982,274,771.41	957,621,381.03
在建工程	167,917,251.32	129,115,317.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,631,175.92	1,514,109.21
无形资产	123,799,436.54	126,754,413.78
开发支出	3,974,484.59	10,512,176.17
商誉	79,576,308.08	79,576,308.08
长期待摊费用	5,205,396.28	726,248.96
递延所得税资产	19,046,126.64	14,818,865.30
其他非流动资产	9,243,201.84	15,296,577.06
非流动资产合计	**1,458,369,063.08**	**1,398,754,616.01**
资产总计	**2,245,710,557.75**	**2,222,709,961.44**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

合并资产负债表（续）

2025 年 6 月 30 日

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币

元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	50,029,861.11	40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	115,418,401.38	88,832,996.35
应付账款	213,767,066.23	228,964,041.17
预收款项		
合同负债	45,838,730.53	52,784,740.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,343,727.35	49,588,163.34
应交税费	16,598,585.00	22,078,417.96
其他应付款	52,400,432.46	51,551,471.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	460,804.39	39,561,839.84
其他流动负债	4,574,400.69	4,234,152.96
流动负债合计	**534,432,009.14**	**577,595,822.70**
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	186,090,000.00	156,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,892,207.75	1,223,041.92
长期应付款	1,140,000.00	1,140,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	79,821,111.77	72,934,430.44
递延所得税负债	5,598,751.86	4,512,453.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	**277,542,071.38**	**236,459,925.61**
负债合计	**811,974,080.52**	**814,055,748.31**
所有者权益：		
股本	522,397,525.00	522,397,525.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,424,105.98	56,344,274.39
减：库存股	26,872,164.88	28,499,294.88
其他综合收益		
专项储备		67,430.11
盈余公积	134,268,811.54	123,780,655.21
一般风险准备		
未分配利润	650,157,687.80	649,975,271.03
归属于母公司所有者权益合计	**1,346,375,965.44**	**1,324,065,860.86**
少数股东权益	87,360,511.79	84,588,352.27
所有者权益合计	**1,433,736,477.23**	**1,408,654,213.13**
负债和所有者权益总计	**2,245,710,557.75**	**2,222,709,961.44**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	132,899,432.50	184,094,056.19
交易性金融资产	223,377,532.73	170,249,598.95
衍生金融资产		
应收票据		382,576.24
应收账款	18,514,546.95	21,012,546.57
应收款项融资	3,368,769.41	
预付款项	5,942,643.55	9,005,421.05
其他应收款	5,714,482.99	2,315,007.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	134,876,747.67	127,858,476.01
合同资产	200,397.18	285,191.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		53,171,333.33
其他流动资产	904,247.78	
流动资产合计	**525,798,800.76**	**568,374,208.03**
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	521,625,117.13	521,517,157.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,770,436.18	9,827,569.45
投资性房地产		
固定资产	648,897,523.28	627,134,946.19
在建工程	163,916,731.47	112,544,562.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,659,378.57	73,492,205.54
开发支出	2,490,003.15	10,512,176.17
商誉		
长期待摊费用	4,661,853.47	
递延所得税资产	13,587,747.92	10,095,775.33
其他非流动资产	9,138,314.68	16,896,401.50
非流动资产合计	**1,447,747,105.85**	**1,382,020,794.28**
资产总计	**1,973,545,906.61**	**1,950,395,002.31**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

母公司资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	50,029,861.11	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	115,418,401.38	108,832,996.35
应付账款	178,909,275.57	193,774,391.73
预收款项		
合同负债	38,168,801.19	43,526,251.38
应付职工薪酬	29,216,515.95	37,676,388.47
应交税费	10,792,965.03	16,455,377.60
其他应付款	47,861,401.10	45,941,563.22
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	130,076.63	39,231,112.08
其他流动负债	1,621,555.92	2,251,963.39
流动负债合计	**472,148,853.88**	**487,690,044.22**
非流动负债：		
长期借款	186,090,000.00	156,650,000.00
应付债券		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,318,535.30	47,489,572.27
递延所得税负债	2,686,480.60	2,410,698.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	**233,095,015.90**	**206,550,270.73**
负债合计	**705,243,869.78**	**694,240,314.95**
所有者权益：		
股本	522,397,525.00	522,397,525.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,356,069.80	56,269,908.62
减：库存股	26,872,164.88	28,499,294.88
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	134,268,811.54	123,780,655.21
未分配利润	572,151,795.37	582,205,893.41
所有者权益合计	**1,268,302,036.83**	**1,256,154,687.36**
负债和所有者权益总计	**1,973,545,906.61**	**1,950,395,002.31**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

合并利润表

2025 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	**760,807,967.78**	**686,452,593.92**
其中：营业收入	760,807,967.78	686,452,593.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	**629,533,153.21**	**567,971,594.42**
其中：营业成本	494,731,989.90	445,557,916.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,817,932.27	5,424,437.95
销售费用	37,032,161.29	43,005,654.40
管理费用	57,583,518.20	46,176,422.84
研发费用	33,178,724.90	28,271,170.34
财务费用	188,826.65	-464,007.15
其中：利息费用	1,499,473.95	1,986,067.39
利息收入	613,373.97	1,693,850.85
加：其他收益	11,042,819.18	9,839,416.09
投资收益（损失以“—”号填列）	670,776.86	-159,917.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,522,353.12	-1,769,269.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,205,585.59	5,277,284.63
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-335,931.78	-969,456.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-428,623.39	117,351.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-224,532.12	192,035.52
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	**145,204,908.91**	**132,777,714.02**
加：营业外收入	1,038,771.48	471,624.27
减：营业外支出	919,267.05	2,243,870.35
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**145,324,413.34**	**131,005,467.94**
减：所得税费用	18,140,505.32	15,623,714.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	**127,183,908.02**	**115,381,753.47**
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	127,183,908.02	115,381,753.47
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	115,118,078.10	106,247,789.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	12,065,829.92	9,133,963.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	**127,183,908.02**	**115,381,753.47**
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,118,078.10	106,247,789.77
归属于少数股东的综合收益总额	12,065,829.92	9,133,963.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.20
（二）稀释每股收益	0.22	0.20

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

母公司利润表

2025 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	**640,961,418.80**	**567,466,533.93**
减：营业成本	453,630,532.60	395,203,017.14
税金及附加	4,281,402.54	3,183,269.65
销售费用	24,808,421.23	29,651,271.13
管理费用	39,139,479.55	32,441,405.40
研发费用	21,238,900.13	18,134,742.00
财务费用	263,570.21	-372,000.98
其中：利息费用	1,524,473.95	1,941,913.28
利息收入	475,801.38	1,484,471.78
加：其他收益	7,689,547.29	8,704,543.79
投资收益（损失以“—”号填列）	10,356,080.46	20,240,082.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,522,353.12	-1,769,269.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,077,800.51	5,277,284.63
信用减值损失（损失以“—”号填列）	11,761.65	537,391.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-287,369.66	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	28,457.17	192,035.52
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	**118,475,389.96**	**124,176,167.99**
加：营业外收入	985,081.48	184,966.23
减：营业外支出	590,658.63	1,235,124.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**118,869,812.81**	**123,126,009.40**
减：所得税费用	13,988,249.52	12,515,578.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	**104,881,563.29**	**110,610,430.85**
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	104,881,563.29	110,610,430.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	**104,881,563.29**	**110,610,430.85**
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

合并现金流量表

2025 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	836,871,999.55	735,160,770.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,874.05	11,480.28
收到其他与经营活动有关的现金	16,854,153.10	46,140,534.54
经营活动现金流入小计	**853,733,026.70**	**781,312,785.47**
购买商品、接受劳务支付的现金	430,305,056.37	439,183,205.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	149,508,892.42	127,051,428.37
支付的各项税费	46,787,837.44	35,339,103.48
支付其他与经营活动有关的现金	37,937,699.06	43,573,258.29
经营活动现金流出小计	**664,539,485.29**	**645,146,995.92**
经营活动产生的现金流量净额	**189,193,541.41**	**136,165,789.55**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	374,820,813.95	102,241,110.00
取得投资收益收到的现金	6,151,747.82	2,073,977.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,899.92	212,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	**381,094,461.69**	**104,527,087.57**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,779,516.11	110,351,996.69
投资支付的现金	409,000,000.00	90,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**536,779,516.11**	**200,351,996.69**
投资活动产生的现金流量净额	**-155,685,054.42**	**-95,824,909.12**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金	79,440,000.00	110,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	**79,940,000.00**	**160,330,000.00**
偿还债务支付的现金	39,072,000.00	69,442,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,130,747.05	99,049,615.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,840,000.00	19,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	113,452,867.60
筹资活动现金流出小计	**185,202,747.05**	**281,944,483.54**
筹资活动产生的现金流量净额	**-105,262,747.05**	**-121,614,483.54**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**1,287,305.40**	**1,590,701.09**
五、现金及现金等价物净增加额	**-70,466,954.66**	**-79,682,902.02**
加：期初现金及现金等价物余额	279,922,299.26	197,371,709.76
六、期末现金及现金等价物余额	**209,455,344.60**	**117,688,807.74**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

母公司现金流量表

2025 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	690,968,949.14	613,111,324.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,852,825.57	45,723,160.22
经营活动现金流入小计	**694,821,774.71**	**658,834,484.60**
购买商品、接受劳务支付的现金	360,530,882.74	378,093,068.73
支付给职工以及为职工支付的现金	109,846,166.76	93,750,047.20
支付的各项税费	27,567,919.78	21,337,404.30
支付其他与经营活动有关的现金	21,682,657.31	27,921,470.15
经营活动现金流出小计	**519,627,626.59**	**521,101,990.38**
经营活动产生的现金流量净额	**175,194,148.12**	**137,732,494.22**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	306,758,537.41	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,298,229.50	22,473,977.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	212,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	**323,131,766.91**	**112,685,977.57**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,319,439.57	101,366,862.48
投资支付的现金	305,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**427,319,439.57**	**191,366,862.48**
投资活动产生的现金流量净额	**-104,187,672.66**	**-78,680,884.91**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	79,440,000.00	90,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	82,437,560.29	112,230,210.86
筹资活动现金流入小计	**161,877,560.29**	**202,310,210.86**
偿还债务支付的现金	39,072,000.00	57,442,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,290,747.05	80,335,425.78
支付其他与筹资活动有关的现金	134,050,000.00	187,515,285.86
筹资活动现金流出小计	**281,412,747.05**	**325,292,711.64**
筹资活动产生的现金流量净额	**-119,535,186.76**	**-122,982,500.78**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**1,227,754.32**	**1,590,701.09**
五、现金及现金等价物净增加额	**-47,300,956.98**	**-62,340,190.38**
加：期初现金及现金等价物余额	174,169,574.26	111,175,776.50
六、期末现金及现金等价物余额	**126,868,617.28**	**48,835,586.12**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

合并所有者权益变动表

2025 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	522,397,525.00				56,344,274.39	28,499,294.88		67,430.11	123,780,655.21		649,975,271.03		1,324,065,860.86	84,588,352.27	1,408,654,213.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	522,397,525.00				56,344,274.39	28,499,294.88		67,430.11	123,780,655.21		649,975,271.03		1,324,065,860.86	84,588,352.27	1,408,654,213.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,079,831.59	-1,627,130.00		-67,430.11	10,488,156.33		182,416.77		22,310,104.58	2,772,159.52	25,082,264.10
（一）综合收益总额											115,118,078.10		115,118,078.10	12,065,829.92	127,183,908.02
（二）所有者投入和减少资本					10,079,831.59	-1,627,130.00							11,706,961.59	848,829.60	12,555,791.19
1.所有者投入的普通股														500,000.00	500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					10,079,831.59								10,079,831.59	348,829.60	10,428,661.19
4.其他						-1,627,130.00							1,627,130.00		1,627,130.00
（三）利润分配									10,488,156.33		-114,935,661.33		-104,447,505.00	-9,800,000.00	-114,247,505.00
1.提取盈余公积									10,488,156.33		-10,488,156.33				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-104,447,505.00		-104,447,505.00	-9,800,000.00	-114,247,505.00
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								-67,430.11					-67,430.11		-67,430.11
1.本期提取															
2.本期使用								67,430.11					67,430.11		67,430.11
（六）其他														-342,500.00	-342,500.00
四、本期期末余额	522,397,525.00				66,424,105.98	26,872,164.88			134,268,811.54		650,157,687.80		1,346,375,965.44	87,360,511.79	1,433,736,477.23

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

母公司所有者权益变动表

2025 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**522,397,525.00**				**56,269,908.62**	**28,499,294.88**			**123,780,655.21**	**582,205,893.41**		**1,256,154,687.36**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**522,397,525.00**				**56,269,908.62**	**28,499,294.88**			**123,780,655.21**	**582,205,893.41**		**1,256,154,687.36**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**10,086,161.18**	**-1,627,130.00**			**10,488,156.33**	**-10,054,098.04**		**12,147,349.47**
（一）综合收益总额										104,881,563.29		104,881,563.29
（二）所有者投入和减少资本					10,086,161.18	-1,627,130.00						11,713,291.18
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					10,086,161.18							10,086,161.18
4.其他						-1,627,130.00						1,627,130.00
（三）利润分配									10,488,156.33	-114,935,661.33		-104,447,505.00
1.提取盈余公积									10,488,156.33	-10,488,156.33		
2.对所有者（或股东）的分配										-104,447,505.00		-104,447,505.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	**522,397,525.00**				**66,356,069.80**	**26,872,164.88**			**134,268,811.54**	**572,151,795.37**		**1,268,302,036.83**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

合并所有者权益变动表

2024 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024 年 1-6 月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	519,596,545.00				51,694,821.03			145,048.53	102,307,901.71		572,682,722.15		1,246,427,038.42	87,537,089.73	1,333,964,128.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	519,596,545.00				51,694,821.03			145,048.53	102,307,901.71		572,682,722.15		1,246,427,038.42	87,537,089.73	1,333,964,128.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,276,534.90	43,452,867.60		-19,143.00			29,552,655.52		-11,642,820.18	-10,150,615.20	-21,793,435.38
（一）综合收益总额											106,247,789.77		106,247,789.77	9,133,963.70	115,381,753.47
（二）所有者投入和减少资本					2,276,534.90	43,452,867.60							-41,176,332.70	315,421.10	-40,860,911.60
1.所有者投入的普通股														250,000.00	250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,276,534.90								2,276,534.90	65,421.10	2,341,956.00
4.其他						43,452,867.60							-43,452,867.60		-43,452,867.60
（三）利润分配											-76,695,134.25		-76,695,134.25	-19,600,000.00	-96,295,134.25
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											-76,695,134.25		-76,695,134.25	-19,600,000.00	-96,295,134.25
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								-19,143.00					-19,143.00		-19,143.00
1.本期提取															
2.本期使用								19,143.00					19,143.00		19,143.00
（六）其他															
四、本期期末余额	519,596,545.00				53,971,355.93	43,452,867.60		125,905.53	102,307,901.71		602,235,377.67		1,234,784,218.24	77,386,474.53	1,312,170,692.77

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹

母公司所有者权益变动表

2024 年 1-6 月

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**519,596,545.00**				**51,562,317.57**				**102,307,901.71**	**517,589,900.62**		**1,191,056,664.90**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**519,596,545.00**				**51,562,317.57**				**102,307,901.71**	**517,589,900.62**		**1,191,056,664.90**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**2,341,956.00**	**43,452,867.60**				**33,915,296.60**		**-7,195,615.00**
（一）综合收益总额										110,610,430.85		110,610,430.85
（二）所有者投入和减少资本					2,341,956.00	43,452,867.60						-41,110,911.60
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,341,956.00							2,341,956.00
4.其他						43,452,867.60						-43,452,867.60
（三）利润分配										-76,695,134.25		-76,695,134.25
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-76,695,134.25		-76,695,134.25
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	**519,596,545.00**				**53,904,273.57**	**43,452,867.60**			**102,307,901.71**	**551,505,197.22**		**1,183,861,049.90**

企业法定代表人：彭义兴　　主管会计工作负责人：刘明　　会计机构负责人：舒南妹