



林华医疗

NEEQ : 835637

苏州林华医疗器械股份有限公司

Suzhou Linhwa Medical Devices Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴林元、主管会计工作负责人马红兵及会计机构负责人（会计主管人员）谭翠容保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	苏州林华医疗器械股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、林华医疗	指	苏州林华医疗器械股份有限公司
林华有限	指	苏州林华医疗器械有限公司，2015 年 9 月整体变更为苏州林华医疗器械股份有限公司
林华销售	指	苏州林华医疗器械销售有限公司，为公司全资子公司。
上海林华	指	上海林华医疗器械有限公司，为公司全资子公司。
北京悦通、北京兆仕	指	北京悦通医疗器械有限责任公司，即北京兆仕医疗器械有限责任公司更名而来，为公司全资子公司。
嘉兴林华、嘉兴美森、浙江敷茂	指	浙江敷茂生物科技有限公司，即嘉兴林华医用材料有限公司更名而来，为公司全资子公司。
苏州悦通、苏州宏通	指	苏州悦通医疗器械有限公司，即苏州宏通医疗器械有限公司更名而来，为公司全资子公司。
灵谷优优	指	灵谷优优科技（苏州）有限公司，于 2021 年 12 月 17 日被公司收购，成为公司全资子公司。
徐州五药、徐州林华	指	徐州林华药业有限公司，于 2022 年 10 月 9 日被公司收购，成为公司全资子公司。
徐州销售	指	徐州林华药业销售有限公司，于 2023 年 2 月 8 日成立，为公司全资子公司。
生物涂层	指	苏州林华生物涂层科技有限公司，于 2022 年 10 月 8 日成立，为公司控股子公司，公司占股 60%。
公司章程	指	苏州林华医疗器械股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	国泰君安
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
留置针、静脉留置针	指	又称套管针，用于插入人体外周血管静脉系统输液。静脉留置针是由不锈钢的针芯、软的外套管及塑料针座组成，穿刺时将外套管和针芯一起刺入血管中，当套管进入血管后，抽出针芯，仅将柔软的外套管留在血管中进行输液的一种输液工具。
医用敷料	指	用以覆盖疮、伤口或其他损害的医用材料
输液港	指	植入式给药装置，一种完全埋置在体内的输液系统，用于持续或反复蛛网膜下腔输注药物。
负压引流装置	指	将人体组织间或体腔内积聚的脓、血或其它液体导流于体外或脏腔内的医耗产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州林华医疗器械股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Linhwa Medical Devices Co.,Ltd.		
法定代表人	吴林元	成立时间	1996 年 6 月 28 日
控股股东	控股股东为（吴林元）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴林元、吴文燕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	III类医疗耗材静脉留置针系列、输液港，以及医用敷料、负压引流装置、注射器等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	林华医疗	证券代码	835637
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	360,360,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书（信息披露负责人）姓名	马红兵	联系地址	苏州工业园区唯新路 3 号
电话	0512-66551100	电子邮箱	lhyl@linhwa.com
传真	66551100-8988		
公司办公地址	苏州工业园区唯新路 3 号	邮政编码	215122
公司网址	www.linhwa.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000608293032F		
注册地址	江苏省苏州市工业园区唯新路 3 号		
注册资本（元）	360,360,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司章程未设董事会秘书，为信息披露负责人。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为医药器械行业，是专业从事临床血管通路给药工具研发、生产和销售的企业，主要产品包括III类医疗耗材静脉留置针系列、输液港，以及医用敷料、负压引流装置等其他产品。经过多年的市场开拓及行业积累，公司拥有了一批稳定的供应商及客户群体，形成了目前以市场需求为导向的商业模式，并具备了独立完整的采购、生产和销售体系。

1、采购：公司采购物品种类较多，主要包括针管、导管、辅料、配件、包装物等。公司的采购由采购部负责。公司根据供应商的信誉、产品质量、产品价格、供货能力等因素，经公司采购、质量和技术等多部门联合核查后列入合格供应商目录，公司的采购均需向合格供应商订购。

2、生产：公司严格按照医疗器械生产质量管理规范组织生产，原则上以销定产，根据销售部门制定的各产品年度销售计划，以及季节性发货情况，结合各产品的生产能力情况，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成。

3、销售：公司的产品主要采用经销模式对外销售，其中国内销售主要采用“经销+专业推广”的经销销售模式，少量医用敷料类产品采用直销销售模式；国外销售主要采用直接出口的销售模式。报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年11月，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	434,608,734.16	375,476,694.73	15.75%
毛利率%	70.50%	70.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	88,363,896.07	84,533,224.87	4.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	83,390,467.48	77,115,622.72	8.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.53%	10.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.99%	9.45%	-
基本每股收益	0.25	0.23	6.61%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,147,670,032.22	1,167,992,799.10	-1.74%
负债总计	213,879,336.82	252,808,184.41	-15.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	925,840,273.16	907,184,352.66	2.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.52	2.06%
资产负债率%（母公司）	8.78%	9.30%	-
资产负债率%（合并）	18.64%	21.64%	-
流动比率	1.98	1.71	-
利息保障倍数	794.39	1,897.11	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	94,844,091.08	57,932,748.95	63.71%
应收账款周转率	81.76	47.60	-
存货周转率	1.23	1.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.74%	-2.25%	-
营业收入增长率%	15.75%	8.12%	-
净利润增长率%	4.47%	18.14%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	185,490,368.55	16.16%	268,762,726.28	23.01%	-30.98%
应收票据	-	0.00%	0	0.00%	
应收账款	5,312,299.34	0.46%	4,464,690.19	0.38%	18.98%
预付款项	9,936,775.19	0.87%	5,313,054.25	0.45%	87.03%
存货	106,038,450.38	9.24%	97,222,429.14	8.32%	9.07%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	444,919,737.81	38.77%	444,755,881.69	38.08%	0.04%
在建工程	144,515,796.46	12.59%	142,752,210.82	12.22%	1.24%
无形资产	66,605,485.65	5.80%	68,983,947.55	5.91%	-3.45%
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		

项目重大变动原因：

1、货币资金较上期减少的主要原因系投资活动购买固定资产支付 4,526.38 万元投资款，以及支付分红款 7207.2 万元。

2、预付款项较上期增加的主要原因系预付电力工程款 283.85 万元，以及预付下半年市场活动费 78.96 万元。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	434,608,734.16	—	375,476,694.73	—	15.75%
营业成本	128,201,410.59	29.50%	112,531,863.85	29.97%	13.92%
毛利率	70.50%	—	70.03%	—	—
销售费用	131,929,906.00	30.36%	103,697,187.43	27.62%	27.23%
管理费用	50,914,555.28	11.72%	43,204,285.27	11.51%	17.85%
研发费用	20,356,472.28	4.68%	19,932,130.10	5.31%	2.13%
财务费用	-1,645,436.14	-0.38%	-3,173,044.92	-0.85%	-48.14%
信用减值损失	-182,574.52	-0.04%	-36,213.53	-0.01%	404.16%
资产减值损失	-28,140.49	-0.01%	-17,838.47	0.00%	57.75%
其他收益	5,285,735.41	1.22%	7,397,305.96	1.97%	-28.55%
投资收益	1,369,939.77	0.32%	1,982,539.68	0.53%	-30.90%
公允价值变动收益	76,931.50	0.02%	148,602.74	0.04%	-48.23%
资产处置收益	109,843.65	0.03%	107,241.13	0.03%	2.43%
营业利润	104,647,704.25	24.08%	102,801,422.19	27.38%	1.80%
营业外收入	151,912.18	0.03%	139,263.78	0.04%	9.08%
营业外支出	594,258.20	0.14%	346,996.22	0.09%	71.26%
净利润	88,314,318.31	20.32%	84,533,224.87	22.51%	4.47%
经营活动产生的现金流量净额	94,844,091.08	—	57,932,748.95	—	63.71%
投资活动产生的现金流量净额	-106,260,095.37	—	-8,836,663.00	—	1,102.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,072,000.00	—	-73,612,040.82	—	-2.09%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上期增长主要系①因人员增加及营销人员奖金提成增加，导致的职工薪酬较同期增长 1785 万元；②业务宣传费及差旅费增加 1003.11 万元，因 2022 年上半年疫情原因活动及业务未能正常开展，本期无此影响。
- 2、财务费用较上期增长主要系汇率变动导致的汇兑损益额同比增加 168.08 万元所致。
- 3、信用减值损失较上期增加主要系本期较上期应收金额增加，对应计提的坏账准备增加。
- 4、投资收益较上期减少主要系本期各主体持有银行理财产品的总额度和总计持有期间均较上期有所减少。
- 5、营业外支出较上期增加的原因主要系固定资产报废损失同比增加 44.71 万元所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上期增加的原因主要系本期销售商品收到的现金较上年同期增加所致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上期减少主要系本期公司赎回与购买理财产品同比现金流出增加，致使本期现金流量净额呈现减少趋势。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
林华销售	子公司	销售医疗器械等	1,000,000	145,506,827.07	25,926,857.08	401,555,311.62	16,921,720.05
上海林华	子公司	销售医疗器械等	1,000,000	1,108,658.01	1,108,632.31	-	1,145.92
苏州悦通	子公司	生产和销售医疗器械等	50,000,000	58,571,043.23	58,255,329.58	-	231,735.33
北京悦通	子公司	生产和销售给药装置、医用导管等医疗用品	12,000,000	25,994,493.02	23,918,004.59	10,845,430.90	1,658,751.31
浙江敷茂	子公司	生产和销售医用敷料	130,000,000	142,491,877.24	130,464,878.88	13,416,683.57	-6,973,249.44
灵谷优优	子公司	计算机软件等	10,000,000	3,680,175.18	-11,014,584.30	1,644,592.44	-2,373,475.93
生物涂层	子公司	销售医疗	20,000,000	19,953,208.26	19,876,710.67	-	-123,944.40

	司	器 械、 生物 基材 料技 术研 发等					
徐州 林华	子 公 司	制 造 并 销 售 大 容 量 注 射 剂、 糖 浆 剂、 口 服 溶 液 剂	60,000,000	75,912,014.13	50,474,653.10	1,454,493.51	-5,993,050.07
徐州 销售	子 公 司	销 售 医 疗 器 械 等	10,000,000	9,274.35	-184,357.12	-	-184,357.12

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

林华医疗连续多年定期组织员工前往敬老院进行慰问。公司将尊老敬老作为承担企业社会责任的一项重要内容，通过敬老慰问、孝道日等多项活动，将传统美德融入企业文化，持续为构建和谐社会贡献自己的一份力量。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
“带量采购”的政策风险	公司主要从事医疗耗材业务，目前国内大部分地区已经实施医疗耗材产品的带量采购政策，公司产品也逐步纳入“带量采购”政策范围内。虽带量采购能增加一定的市场份额，但对医疗行

	业企业产品质量、成本管控、研发能力等方面提出了更高要求，如公司不能持续保持核心竞争力，未能持续推出具有竞争性、差异化的临床更安全、更便捷、更高效的新产品，在新一轮医疗行业变革中将可能失去竞争优势。公司近年已采取措施以期降低带量采购政策对企业的影响，包括加大推广非“带量采购”产品的市场占有率，同时丰富公司产品线，加大研发投入开发新产品等。
依赖经销商渠道的风险	公司的产品主要通过经销方式进行销售，虽然经过多年的经营，公司在全国各主要省区与经销商建立了长期稳定、互利双赢的战略合作关系。但未来随着营销网络的壮大，公司对经销商管理难度进一步扩大，如果公司未来不能持续与经销商进行良好的合作支持，出现经销商不遵从其关于销售区域的经营秩序以及经销商自身经营不善等情形，可能导致公司产品在该区域销售出现下滑，从而影响公司产品销售。公司已在梳理经销商资质，逐步发掘与建设堡垒商，以期未来建立长期稳定的合作关系。
单类产品依赖风险	公司的营业收入对留置针类产品的依赖较大，如果留置针类产品的销售出现问题，将给公司经营带来较大风险。公司已加大其他产品线的推广力度，以期提高市场占有率；同时加大研发投入，并与外部企业进行产业合作，逐步丰富公司产品线。
产品价格下滑的风险	公司主要产品留置针在国内市场具有较强竞争力，产品价格较高。随着国家医疗行业改革的深入实施和行业的竞争情况的变化，如果国家继续出台医疗器械产品降价政策、市场竞争激烈程度加剧以及公司经营发展原因导致公司产品价格下降，公司综合毛利率将随之降低，对公司产品整体盈利能力将带来不利影响。公司拟从两方面采取措施，一方面丰富产品线，并提高非带量采购类产品的市场占有率，以提高产品均价；另一方面，继续引进自动化流水线，增效降本，以期降低产品价格下滑带来的不利影响。
质量控制风险	公司主要产品为国家III类医疗器械，其安全性和有效性关系到人们的健康和生命，属于国家重点监督管理的器械。我国对相关企业的设立、产品的生产销售资格均进行严格审查，并建立了系统的管理和市场准入制度，国外对医疗器械市场准入也都有严格的标准。如果公司不能持续有效地执行质量管理相关控制制度和措施或产品出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。公司已采取一系列质量控制措施控制风险，包括但不限于：设置质量巡检岗位、质量控制关键措施及改善计划、制定质量管理激励制度等。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	2016年4月8日		正在履行中
董监高声明与承诺	董监高	限售承诺	2016年4月8日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、在申请挂牌时，公司控股股东、公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对林华医疗构成竞争的业务或活动；将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对林华医疗构成竞争的业务及活动，或拥有与林华医疗存竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员；在作为林华医疗的股东和实际控制人期间，本承诺为有效之承诺；愿意承担违反上述承诺而给林华医疗造成的全部损失。在报告期内，未发生违背承诺的情形。

2、在申请挂牌时，公司控股股东、公司实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺尽可能避免与林华医疗及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原发生的关联交易，本人将严格遵守有关法律、法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关挂牌交易规则、林华医疗《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害林华医疗及其他股东的合法权益；上述关联交易承诺将同样适用于直接或间接控制的其他企业，以及与本人关系密切的家庭成员等重要关联方，本人将在合法权限内促使本人直接或间接控制的其他企业及关系密切的家庭成员履行上述关联交易承诺。在报告期内，未发生违背承诺的情形。

3、在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《声明及承诺函》，主要对公司独立性、公司规范运作、公司重大事项、任职资格及诚信情况等事宜作出了声明和承诺。在报告期内，未发生违背承诺的情形。

（四） 调查处罚事项

公司监事吴华平、监事沈金珍于 2022 年 9 月 8 日被苏州工业园区海关缉私分局采取刑事拘留强制措施。已于 2022 年 9 月 22 日披露《关于公司监事收到拘留通知书的公告》（公告编号：2022-034），目前仍处于取保候审状态，无相关进展。上述事件不会对公司的经营及财务方面产生影响。公司将持续关注案件进展，若确实无法履行监事会监事义务，且不满足《公司法》等相关法律法规和《公司章程》中对任职资格的要求，公司将尽快完成监事改选。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	90,090,076	25.00%	-	90,090,076	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	90,088,776	25.00%	-	90,088,776	25.00%
	董事、监事、高管	90,088,776	25.00%	-	90,088,776	25.00%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	270,269,924	75.00%	-	270,269,924	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	270,269,924	75.00%	-	270,269,924	75.00%
	董事、监事、高管	270,269,924	75.00%	-	270,269,924	75.00%
	核心员工			-		
总股本		360,360,000	-	0	360,360,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴林元	327,179,900		327,179,900	90.79%	245,384,924	81,794,976	0	0
2	吴文燕	33,178,800		33,178,800	9.21%	24,885,000	8,293,800	0	0
3	谢利平	1,000		1,000	0%		1,000	0	0
4	王云	100		100	0%		100	0	0
5	吴杨忠	100		100	0%		100	0	0
6	邱洪强	100		100	0%		100	0	0
合计		360,360,000	-	360,360,000	100%	270,269,924	90,090,076	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人吴林元与公司股东吴文燕之间为父女关系。除此之外，公司股东相互之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴林元	董事长、总经理	男	1958 年 7 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
吴文燕	董事	女	1981 年 9 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
吴文燕	副总经理	女	1981 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2024 年 8 月 19 日
高瑛	董事、副总经理	女	1979 年 10 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
姚宏勇	董事、副总经理	男	1967 年 5 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
吴华平	监事会主席	男	1979 年 1 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
沈金珍	监事	女	1978 年 1 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
周春兰	监事	女	1971 年 6 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
马红兵	财务总监、信息披露负责人	男	1982 年 1 月	2022 年 8 月 1 日	2024 年 8 月 19 日
马红兵	董事	男	1982 年 1 月	2022 年 10 月 9 日	2024 年 8 月 19 日
穆凤英	董事	女	1972 年 11 月	2022 年 10 月 9 日	2024 年 8 月 19 日
穆凤英	审计监察总监	女	1972 年 11 月	2023 年 1 月 8 日	2024 年 8 月 19 日
李卫国	副总经理	男	1971 年 5 月	2022 年 4 月 25 日	2023 年 4 月 7 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人吴林元与公司股东吴文燕之间为父女关系。除此之外，公司股东相互之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
穆凤英	董事	新任	董事、审计监察总监	公司战略发展的需要
李卫国	副总经理	离任	无	因个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
穆凤英	董事、审计 监察总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

穆凤英：女，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 11 月出生，汉族，本科学历。1993 年 7 月至 2000 年 12 月就职于吉林冶金机电设备厂，任财务部会计；2001 年 1 月至 2003 年 7 月就职于昆山仁成人造毛皮有限公司，任财务主管；2003 年 8 月至 2007 年 7 月就职于上海吉泰交通工业有限公司，任财务经理；2007 年 8 月至 2013 年 6 月就职于苏州日正兴业企业管理顾问有限公司，任副总经理；2013 年 7 月至今就职于苏州林华医疗器械股份有限公司，历任财务经理、财务副总监、审计总监、审计监察总监。2022 年 10 月，任林华医疗董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	61	55
生产人员	586	621
销售人员	420	472
技术人员	152	148
财务人员	20	19
行政人员	129	162
员工总计	1,368	1,477

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	185,490,368.55	268,762,726.28
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	六、（二）	62,076,931.50	-
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	六、（三）	5,312,299.34	4,464,690.19
应收款项融资		-	
预付款项	六、（四）	9,936,775.19	5,313,054.25
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	六、（五）	2,279,799.04	979,145.80
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	六、（六）	106,038,450.38	97,222,429.14
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、（七）	727,974.30	9,608,545.00
流动资产合计		371,862,598.30	386,350,590.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（八）	54,943,407.54	53,954,726.03
其他债权投资		-	
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	

其他权益工具投资	六、(九)	7,480,700.00	7,480,700.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产	六、(十)	444,919,737.81	444,755,881.69
在建工程	六、(十一)	144,515,796.46	142,752,210.82
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	六、(十二)	1,768,630.63	1,306,388.63
无形资产	六、(十三)	66,605,485.65	68,983,947.55
开发支出		-	
商誉	六、(十四)	38,026,055.93	38,026,055.93
长期待摊费用	六、(十五)	66,260.64	82,131.92
递延所得税资产	六、(十六)	12,447,848.15	18,551,856.20
其他非流动资产	六、(十七)	5,033,511.12	5,748,309.67
非流动资产合计		775,807,433.92	781,642,208.44
资产总计		1,147,670,032.22	1,167,992,799.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	41,975,473.31	51,547,640.66
预收款项		223,798.23	
合同负债	六、(十九)	28,629,604.78	39,569,498.33
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	六、(二十)	71,625,050.19	90,776,674.20
应交税费	六、(二十一)	15,672,286.48	13,320,394.47
其他应付款	六、(二十二)	27,960,136.67	28,198,273.18
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	六、(二十三)	371,279.89	536,635.38
其他流动负债	六、(二十四)	1,558,034.17	1,857,589.39
流动负债合计		188,015,663.72	225,806,705.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十五)	1,307,192.78	568,020.52
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	六、(二十六)	11,126,748.33	11,658,143.33
递延所得税负债	六、(十六)	13,429,731.99	14,775,314.95
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		25,863,673.10	27,001,478.80
负债合计		213,879,336.82	252,808,184.41
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	360,360,000.00	360,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	60,655,619.51	60,655,619.51
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十九)	215,325.00	215,325.00
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	138,155,264.49	129,554,579.61
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	366,454,064.16	356,398,828.54
归属于母公司所有者权益合计		925,840,273.16	907,184,352.66
少数股东权益		7,950,422.24	8,000,262.03
所有者权益合计		933,790,695.40	915,184,614.69
负债和所有者权益总计		1,147,670,032.22	1,167,992,799.10

法定代表人：吴林元

主管会计工作负责人：马红兵

会计机构负责人：谭翠容

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,112,531.32	64,349,812.06
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	十七（一）	34,814,893.23	3,318,823.57
应收款项融资		-	
预付款项		7,257,668.15	2,506,645.15
其他应收款	十七（二）	16,610,193.70	8,372,275.44
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货		68,683,085.35	68,888,637.96
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-15,655.31	9,535,810.94
流动资产合计		168,462,716.44	156,972,005.12
非流动资产：			
债权投资		54,943,407.54	53,954,726.03
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十七（三）	304,145,887.29	304,145,887.29
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		310,175,710.60	331,469,170.34
在建工程		142,951,743.27	125,123,664.18
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		833,091.59	43,779.78
无形资产		14,519,032.31	14,761,416.39
开发支出		-	
商誉		-	-
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		3,529,032.34	3,103,358.94
其他非流动资产		4,252,376.12	4,934,109.67
非流动资产合计		835,350,281.06	837,536,112.62

资产总计		1,003,812,997.50	994,508,117.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,315,587.65	39,100,952.85
预收款项		223,798.23	
合同负债		527,991.60	450,709.97
卖出回购金融资产款		-	
应付职工薪酬		24,261,904.49	31,246,231.59
应交税费		12,717,660.25	2,140,193.24
其他应付款		1,568,312.05	2,240,582.88
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		-	45,861.91
其他流动负债		13,823.09	3,776.48
流动负债合计		70,629,077.36	75,228,308.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		841,241.93	-
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		11,126,748.33	11,658,143.33
递延所得税负债		5,518,916.83	5,627,765.92
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		17,486,907.09	17,285,909.25
负债合计		88,115,984.45	92,514,218.17
所有者权益：			
股本		360,360,000.00	360,360,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		38,536,903.43	38,536,903.43
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		138,132,090.96	129,554,579.61

一般风险准备		-	
未分配利润		378,668,018.66	373,542,416.53
所有者权益合计		915,697,013.05	901,993,899.57
负债和所有者权益合计		1,003,812,997.50	994,508,117.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		434,608,734.16	375,476,694.73
其中：营业收入	六、(三十二)	434,608,734.16	375,476,694.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		336,592,765.23	282,256,910.05
其中：营业成本	六、(三十二)	128,201,410.59	112,531,863.85
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	六、(三十三)	6,835,857.22	6,064,488.32
销售费用	六、(三十四)	131,929,906.00	103,697,187.43
管理费用	六、(三十五)	50,914,555.28	43,204,285.27
研发费用	六、(三十六)	20,356,472.28	19,932,130.10
财务费用	六、(三十七)	-1,645,436.14	-3,173,044.92
其中：利息费用		131,342.19	54,107.48
利息收入		1,394,146.16	1,168,630.23
加：其他收益	六、(三十八)	5,285,735.41	7,397,305.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	1,369,939.77	1,982,539.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	76,931.50	148,602.74

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十一)	-182,574.52	-36,213.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十二)	-28,140.49	-17,838.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十三)	109,843.65	107,241.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		104,647,704.25	102,801,422.19
加: 营业外收入	六、(四十四)	151,912.18	139,263.78
减: 营业外支出	六、(四十五)	594,258.20	346,996.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		104,205,358.23	102,593,689.75
减: 所得税费用	六、(四十六)	15,891,039.92	18,060,464.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,314,318.31	84,533,224.87
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,314,318.31	84,533,224.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-49,577.76	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		88,363,896.07	84,533,224.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		88,314,318.31	84,533,224.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		88,363,896.07	84,533,224.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-49,577.76	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.23

法定代表人：吴林元

主管会计工作负责人：马红兵

会计机构负责人：谭翠容

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十七（四）	275,534,792.90	268,111,560.83
减：营业成本	十七（四）	122,587,002.79	92,645,594.19
税金及附加		4,286,499.47	4,176,006.62
销售费用		2,589,083.36	2,593,383.55
管理费用		33,525,643.07	36,078,187.17
研发费用		18,050,584.79	18,251,741.94
财务费用		-577,075.44	-2,280,748.29
其中：利息费用		19,348.44	11,565.32
利息收入		377,034.79	620,806.41
加：其他收益		1,165,698.15	1,942,770.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	988,681.51	1,575,573.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-116,986.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-140,211.96	-93,809.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		425,973.11	-319,274.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		109,843.65	9,707.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,623,039.32	119,645,376.25
加：营业外收入		59,167.95	95,430.33
减：营业外支出		589,887.60	35,402.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,092,319.67	119,705,404.43
减：所得税费用		11,317,206.19	15,284,233.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,775,113.48	104,421,170.64

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		85,775,113.48	104,421,170.64
(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		85,775,113.48	104,421,170.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		476,427,244.92	392,498,632.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	732,594.75
收到其他与经营活动有关的现金		10,869,413.81	16,040,321.42
经营活动现金流入小计		487,296,658.73	409,271,548.18
购买商品、接受劳务支付的现金		80,393,154.68	64,516,477.39
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		213,084,028.15	193,834,940.48
支付的各项税费		48,509,758.22	61,415,294.65
支付其他与经营活动有关的现金		50,465,626.60	31,572,086.71
经营活动现金流出小计		392,452,567.65	351,338,799.23
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十七)	94,844,091.08	57,932,748.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	625,000,000.00
取得投资收益收到的现金		404,133.75	1,122,807.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,410.12	448,357.96
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		439,196.47	-
投资活动现金流入小计		101,003,740.34	626,571,165.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,263,835.71	54,315,756.16
投资支付的现金		162,000,000.00	579,000,000.00
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		-	2,092,071.92
投资活动现金流出小计		207,263,835.71	635,407,828.08
投资活动产生的现金流量净额		-106,260,095.37	-8,836,663.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,072,000.00	72,072,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,540,040.82
筹资活动现金流出小计		72,072,000.00	73,612,040.82
筹资活动产生的现金流量净额		-72,072,000.00	-73,612,040.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		215,646.56	1,934,226.10
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十七）	-83,272,357.73	-22,581,728.77
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十七）	268,762,726.28	195,393,172.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十七）	185,490,368.55	172,811,443.72

法定代表人：吴林元

主管会计工作负责人：马红兵

会计机构负责人：谭翠容

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		289,314,782.52	256,715,093.78
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,734,204.85	5,052,164.47
经营活动现金流入小计		291,048,987.37	261,767,258.25
购买商品、接受劳务支付的现金		68,249,951.05	56,018,412.33
支付给职工以及为职工支付的现金		83,508,389.14	78,864,504.91
支付的各项税费		20,072,379.91	46,723,765.37
支付其他与经营活动有关的现金		22,554,928.71	14,792,616.16
经营活动现金流出小计		194,385,648.81	196,399,298.77
经营活动产生的现金流量净额		96,663,338.56	65,367,959.48
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		-	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	696,663.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	137,063.46
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		372,684.19	-
投资活动现金流入小计		532,684.19	400,833,727.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,895,484.40	37,086,537.71
投资支付的现金			350,000,000.00
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		7,500,000.00	9,092,071.92
投资活动现金流出小计		48,395,484.40	396,178,609.63
投资活动产生的现金流量净额		-47,862,800.21	4,655,117.82
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			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,072,000.00	72,072,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			230,245.45
筹资活动现金流出小计		72,072,000.00	72,302,245.45
筹资活动产生的现金流量净额		-72,072,000.00	-72,302,245.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34180.91	1,531,841.73
五、现金及现金等价物净增加额		-23,237,280.74	-747,326.42
加：期初现金及现金等价物余额		64,349,812.06	85,018,019.67
六、期末现金及现金等价物余额		41,112,531.32	84,270,693.25

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(一) 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	(二) 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

(一) 1 合并财务报表范围变化情况

本期新增林华股份100%全资子公司：徐州林华药业销售有限公司，成立于2023年2月8日。

(二) 1 2022 年度利润分派情况

截至2022年12月31日，以公司现有总股本360,360,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元（含税），共计派发现金红利72,072,000元。

除权除息日为：2023年5月26日

(二) 财务报表项目附注

苏州林华医疗器械股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

苏州林华医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州林华医疗器械有限公司（以下简称“林华有限”）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 9 月 11 日在江苏省工商行政管理局办理工商登记，注册资本为 8,061 万元。

根据公司 2016 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司于 2016 年 10 月向特定投资者发行人民币普通股股票 519 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本 519 万元，变更后的注册资本为 8,580 万元。

根据公司 2016 年度股东大会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 8,580 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 32 股，共计转增 27,456 万股，转增后公司总股本增加至 36,036 万股，转增后的注册资本为 36,036 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
吴林元	327,179,900.00	90.79
吴文燕	33,178,800.00	9.21
谢利平	1,000.00	微小
吴杨忠	100.00	微小
邱洪强	100.00	微小
王云	100.00	微小
合计	<u>360,360,000.00</u>	<u>100</u>

经营地址：苏州工业园区唯新路 3 号。

法定代表人：吴林元。

经营范围：许可项目：第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；医疗器械互联网信息服务；药品进出口；货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：橡胶制品制造；橡胶制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；第一类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）（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）限分支机构经营：业务培训（不含需取得许可的培训）

2. 历史沿革

本公司前身林华有限系由自然人吴林元、俞国华于 1996 年 6 月共同投资设立，注册资本 100 万元，其中吴林元出资 90 万元，持股比例为 90%；俞国华出资 10 万元，持股比例为 10%。

根据 2001 年 8 月修改后的林华有限公司章程和股东会决议，林华有限增加注册资本 3,100 万元，增加后注册资本 3,200 万元，新增注册资本由原股东以实物资产和应收公司债权认缴，此次增资后吴林元出资 2,880 万元，持股比例为 90%；俞国华出资 320 万元，持股比例为 10%。

2002 年 12 月，俞国华与吴文燕签订《转股协议》，将其持有 10%的股权全部转让给吴文燕。此次股权转让后吴林元出资 2,880 万元，持股比例为 90%；吴文燕出资 320 万元，持股比例为 10%。

2012 年 12 月，吴林元分别与俞国华、俞国权、俞云龙、杨玉存、谢利平签订《转股协议》，将其持有的 10%的股权转让给俞国华、2.5%的股权转让给俞国权、1.25%的股权转让给俞云龙、3.125%的股权转让给杨玉存、3.125%的股权转让给谢利平。此次股权转让后吴林元出资 2,240 万元，持股比例为 70%；吴文燕出资 320 万元，持股比例为 10%；俞国华出资 320 万元，持股比例为 10%；俞国权出资 80 万元，持股比例为 2.5%；俞云龙出资 40 万元，持股比例为 1.25%；杨玉存出资 100 万元，持股比例为 3.125%；谢利平出资 100 万元，持股比例为 3.125%。

2014 年 6 月，吴林元分别与俞国华、俞国权、俞云龙、杨玉存、谢利平签订《转股协议》，俞国华、俞国权、俞云龙、杨玉存、谢利平分别将持有林华有限的 3%股权、2.5%股权、1.25%股权、1.5625%股权、1.5625%股权转让给吴林元。此次股权转让后吴林元出资 2,556 万元，持股比例为 79.875%；吴文燕出资 320 万元，持股比例为 10%；俞国华出资 224 万元，持股比例为 7%；杨玉存出资 50 万元，持股比例为 1.5625%；谢利平出资 50 万元，持股比例为 1.5625%。

2014 年 10 月，吴林元与俞国华签订《转股协议》，俞国华将持有林华有限的 7%股权转让给吴林元。此次股权转让后，吴林元出资 2,780 万元，持股比例为 86.875%；吴文燕出资 320 万元，持股比例为 10%；杨玉存出资 50 万元，持股比例为 1.5625%；谢利平出资 50 万元，持股比例为 1.5625%。

根据 2015 年 1 月修改后的公司章程和股东会决议，林华有限增加注册资本 4,700 万元，增加后注册资本 7,900 万元，新增注册资本由原股东以资本公积及未分配利润转增，此次增资后，吴林元出资 68,631,250.00 元，持股比例为 86.875%；吴文燕出资 7,900,000.00 元，持股比例为 10%；杨玉存出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.5625%；谢利平出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.5625%。

根据 2015 年 7 月修改后的林华有限公司章程和股东会决议，林华有限增加注册资本 161 万元，增加后注册资本 8,061 万元，新增注册资本由 GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED 以货币资金出资，此次增资后，吴林元出资 68,631,250.00 元，持股比例为 85.14%；吴文燕出资 7,900,000.00 元，持股比例为 9.80%；GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED 出资 1,610,000.00 元，持股比例为 2.00%；杨玉存出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.53%；谢利平出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.53%。

2015 年 8 月，根据林华有限股东会决议、本公司发起人协议及章程的规定，林华有限申请变更登记为苏州林华医疗器械股份有限公司，注册资本为 80,610,000.00 元，股份总数为 80,610,000 股。由吴林元、吴文燕、GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED、杨玉存、谢利平以其拥有的林华有限公司截至 2015 年 7 月 31 日（改制基准日）止的净资产 192,410,926.83 元缴纳，并按照 1:0.4189 比例折合股本

80,610,000.00 元，其余计入资本公积。整体变更为股份有限公司后，吴林元出资 68,631,250.00 元，持股比例为 85.14%；吴文燕出资 7,900,000.00 元，持股比例为 9.80%；GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED 出资 1,610,000.00 元，持股比例为 2.00%；杨玉存出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.53%；谢利平出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.53%。公司于 2016 年 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 10 月，根据公司 2016 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本 519 万元，增加后注册资本 8,580 万元，新增注册资本由嘉兴沪贸一号投资合伙企业（有限合伙）、宁波君泽首品投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资。此次增资后，吴林元出资 68,631,250.00 元，持股比例为 79.99%；吴文燕出资 7,900,000.00 元，持股比例为 9.21%；嘉兴沪贸一号投资合伙企业（有限合伙）出资 4,890,000.00 元，持股比例为 5.70%；GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED 出资 1,610,000.00 元，持股比例为 1.87%；杨玉存出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.44%；谢利平出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.44%；宁波君泽首品投资合伙企业（有限合伙）出资 300,000.00 元，持股比例为 0.35%。

根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 8,580 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 32 股，共计转增 27,456 万股，转增后公司总股本增加至 36,036 万股。此次增资后，吴林元出资 288,251,250.00 元，持股比例为 79.99%；吴文燕出资 33,180,000.00 元，持股比例为 9.21%；嘉兴沪贸一号投资合伙企业（有限合伙）出资 20,538,000.00 元，持股比例为 5.70%；GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED 出资 6,762,000.00 元，持股比例为 1.87%；杨玉存出资 5,184,375.00 元，持股比例为 1.44%；谢利平出资 5,184,375.00 元，持股比例为 1.44%；宁波君泽首品投资合伙企业（有限合伙）出资 1,260,000.00 元，持股比例为 0.35%。

截止 2023 年 6 月 30 日，吴林元出资 327,179,900.00 元，持股比例为 90.79%；吴文燕出资 33,178,800.00 元，持股比例为 9.21%；谢利平出资 1,000.00 元，持股比例微小；吴杨忠出资 100.00 元，持股比例微小；邱洪强出资 100.00 元，持股比例微小；王云出资 100.00 元，持股比例微小。

3. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
苏州林华医疗器械销售有限公司	林华销售	100.00	
上海林华医疗器械有限公司	上海林华	100.00	
北京悦通医疗器械有限责任公司	北京悦通	100.00	
浙江敷茂生物科技有限公司	浙江敷茂	100.00	
苏州悦通医疗器械有限公司	苏州悦通	100.00	
灵谷优优科技(苏州)有限公司	灵谷优优	100.00	
徐州林华药业有限公司	徐州林华	100.00	
苏州林华生物涂层科技有限公司	生物涂层	60.00	
徐州林华药业销售有限公司	徐州销售	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内，合并财务报表范围的具体情况详见本附注“七(二)、同一控制下企业合并”。

4. 财务报表报出

本财务报告已于2023年8月24日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本公司正常经营周期为一年。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明

应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业角度对特殊交易事项予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款预期信用损失的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 5. 金融资产减值”处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲

减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本 (合同或协议约定价值不公允的除外)。

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, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分 (但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件及其他	5.00-10.00

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

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

（二十三）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2） 设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- （1） 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- （2） 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 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法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

(二十七) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括留置针及相关产品销售。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤ 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司国内销售商品收入确认的具体原则：公司国内销售产品主要通过快递公司交付，以客户确认收货时确认销售收入。

本公司国外销售商品收入确认的具体原则：公司已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确认销售收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）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，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司给其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司

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。

(2) 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。

(二十九) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注 1]	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	房屋的计税余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/平方米、4.0 元/平方米

注 1：本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
苏州林华医疗器械股份有限公司	15%
苏州林华医疗器械销售有限公司	25%
上海林华医疗器械有限公司	20%
北京悦通医疗器械有限责任公司	25%
浙江敷茂生物科技有限公司	25%
苏州悦通医疗器械有限公司	25%
灵谷优优科技（苏州）有限公司	25%
徐州林华药业有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2021年11月30日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业名单的通知，本公司包含在名单之列，证书编号：GR202132004124。本公司2023年享受高新技术企业优惠税率，企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

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）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号）规定，上海林华、生物涂层2023年的所得减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率2.5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“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”相关规定。对试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，并进行追溯调整。

对本公司无影响。

（2）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于亏损合同的判断”相关规定。累积影响数应当调整首次执行该解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

（3）本公司自2022年1月1日采用《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”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

（4）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“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”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司本期无重大前期差错更正。

六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,607.40	16,491.15
银行存款	185,469,273.17	268,742,855.71
其他货币资金	487.98	3,379.42
未到期应收利息		
合计	<u>185,490,368.55</u>	<u>268,762,726.28</u>

2. 期末不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>62,076,931.50</u>	
其中：银行理财	62,076,931.50	
合计	<u>62,076,931.50</u>	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,568,338.26
1-2 年（含 2 年）	
2-3 年（含 3 年）	
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	
合计	<u>5,568,338.26</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额 金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
		比例 (%)	金额		
按组合计提坏账准备	<u>5,120,778.40</u>	91.96	256,038.92	5.00	<u>4,864,739.48</u>
其中：账龄分析法组合	5,120,778.40	91.96	256,038.92	5.00	<u>4,864,739.48</u>
关联方	447,559.86	8.04	-	-	<u>447,559.86</u>
合计	<u>5,568,338.26</u>	100.00	<u>256,038.92</u>		<u>5,312,299.34</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	362,908.24	7.17	362,908.24	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>4,700,022.40</u>	<u>92.83</u>	<u>235,332.21</u>		<u>4,464,690.19</u>
其中：账龄分析法组合	4,700,022.40	92.83	235,332.21	5.01	4,464,690.19
合计	<u>5,062,930.64</u>	<u>100.00</u>	<u>598,240.45</u>		<u>4,464,690.19</u>

单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,693,401.04	234,670.07	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,621.36	662.14	10.00
合计	<u>4,700,022.40</u>	<u>235,332.21</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	362,908.24		362,908.24			
账龄分析法组合	235,332.21	20,706.71				256,038.92
合计	<u>598,240.45</u>	<u>20,706.71</u>	<u>362,908.24</u>			<u>256,038.92</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

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	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
MCKESSON Global Sourcing UK Ltd(PSS)	2,578,976.34	48.55	128,948.82
Amsino International INC	870,002.16	16.38	43,500.11
美国 MedSource International	424,439.44	7.99	21,221.97
绍兴上虞靖瑶电子商务有限公司	298,108.65	5.61	14,905.43
上海弘生医疗科技有限公司	189,620.50	3.57	9,481.03
合计	<u>4,361,147.09</u>	<u>82.10</u>	<u>218,057.36</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（四）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(含 1 年)	9,586,789.07	96.48	4,990,991.77	93.94
1 至 2 年(含 2 年)	253,755.30	2.55	225,831.66	4.25
2 至 3 年(含 3 年)	26,262.38	0.26	26,262.38	0.49
3 年以上	69,968.44	0.70	69,968.44	1.32
合计	<u>9,936,775.19</u>	<u>100.00</u>	<u>5,313,054.25</u>	<u>100.00</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的
		比例 (%)
伊士曼（中国）投资管理有限公司	1,034,766.43	10.41
轻动科技（深圳）有限公司	1,104,770.00	11.12
深圳市益心达医学新技术有限公司	515,191.16	5.18
山东省医疗器械产品质量检验中心	501,900.00	5.05
国家金库苏州市中心支库（苏州工业园区支库）	468,494.08	4.71
合计	<u>3,625,121.67</u>	<u>36.48</u>

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,279,799.04	979,145.80
合计	<u>2,279,799.04</u>	<u>979,145.80</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,661,149.90
1-2 年（含 2 年）	27,078.77
2-3 年（含 3 年）	686,792.15
3-4 年（含 4 年）	489,093.45
4-5 年（含 5 年）	166,455.16
5 年以上	364,142.32
合计	<u>3,394,711.75</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,977,890.43	1,641,055.48
个人借款、备用金及其他	1,416,821.32	305,244.34
合计	<u>3,394,711.75</u>	<u>1,946,299.82</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
期初余额	<u>489,962.22</u>	<u>26,191.80</u>	<u>451,000.00</u>	<u>967,154.02</u>
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	147,758.69			<u>147,758.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>637,720.91</u>	<u>26,191.80</u>	<u>451,000.00</u>	<u>1,114,912.71</u>

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	489,962.22	147,758.69				<u>637,720.91</u>
处于第二阶段的其他应收款	26,191.80					<u>26,191.80</u>
处于第三阶段的其他应收款	451,000.00					<u>451,000.00</u>
合计	<u>967,154.02</u>	<u>147,758.69</u>				<u>1,114,912.71</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝石花医疗器械有限公司	押金及保证金	300,000.00	3-4 年	13.16	90,000.00
上海万都中心大厦有限公司	押金及保证金	170,733.45	5 年以上	7.49	51,220.04
北京光华长安大厦有限公司	押金及保证金	124,845.00	4 至 5 年	5.48	62,422.50
睢宁县润企投资有限公司	其他	97,341.65	1-2 年 (含 2 年)	4.27	9734.17
广州市明和实业有限公司	押金保证金	57,460.32	5 年以上	2.52	57,460.32
合计		<u>750,380.42</u>		<u>32.91</u>	<u>270,837.03</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,249,760.01	2,071,324.08	27,178,435.93	28,172,702.73	2,146,925.61	26,025,777.12
在产品	12,944,470.67	836,313.66	12,108,157.01	13,212,668.15	772,861.68	12,439,806.47
库存商品	57,836,510.58	104,022.42	57,732,488.16	50,353,522.61	63,732.38	50,289,790.23
周转材料	2,412,545.93		2,412,545.93	3,368,987.28		3,368,987.28
发出商品	6,410,742.38		6,410,742.38	4,899,209.51		4,899,209.51
委托加工物资	196,080.97		196,080.97	198,858.53		198,858.53
合计	<u>109,050,110.54</u>	<u>3,011,660.16</u>	<u>106,038,450.38</u>	<u>100,205,948.81</u>	<u>2,983,519.67</u>	<u>97,222,429.14</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,146,925.61			75,601.53		2,071,324.08
在产品	772,861.68	6,3451.98				836,313.66
库存商品	63,732.38	40,290.04				104,022.42
合计	<u>2,983,519.67</u>	<u>103,742.02</u>		<u>75,601.53</u>		<u>3,011,660.16</u>

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,995.77	69,475.01
预缴企业所得税	723,978.53	9,539,069.99
合计	<u>727,974.30</u>	<u>9,608,545.00</u>

(八) 债权投资

1. 债权投资情况

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
大额存单	54,943,407.54		54,943,407.54	53,954,726.03		53,954,726.03
合计	<u>54,943,407.54</u>		<u>54,943,407.54</u>	<u>53,954,726.03</u>		<u>53,954,726.03</u>

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏睢宁农村商业银行股份有限公司	7,480,700.00	7,480,700.00
合计	<u>7,480,700.00</u>	<u>7,480,700.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏睢宁农村商业银行股份有限公司		5,480,700.00			注	
合计		<u>5,480,700.00</u>				

注：公司持有江苏睢宁农村商业银行股份有限公司股票既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且持有目的并非为了短期内出售。

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	444,855,265.39	444,755,881.69
固定资产清理	64,472.42	
合计	444,919,737.81	<u>444,755,881.69</u>

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	371,597,546.21	267,983,431.25	3,376,816.27	12,729,955.98	41,956,831.03	<u>697,644,580.74</u>
2、本期增加金额	<u>20,988,982.79</u>	<u>10,562,071.50</u>	<u>1,199,236.82</u>	<u>394,336.39</u>	<u>4,701,135.67</u>	<u>37,845,763.17</u>
（1）购置	540,075.12	1,033,577.81	1199236.82	164,265.81	611,601.74	<u>3,548,757.30</u>
（2）在建工程转入	19,078,478.28	1,638,875.68		190,821.02	1,737,559.20	<u>22,645,734.18</u>
（3）企业合并增加	1370429.39	7,889,618.01		39,249.56	2,351,974.73	<u>11,651,271.69</u>
（4）其他		0.00		0.00	0.00	<u>0.00</u>
3、本期减少金额	<u>2162689.08</u>	<u>8,053,382.51</u>	<u>947400</u>	<u>1,517,650.20</u>	<u>1,789,672.39</u>	<u>14,470,794.18</u>
（1）处置或报废	2162689.08	8,053,382.51	947400	1,517,650.20	1,789,672.39	<u>14,470,794.18</u>
（2）处置子公司						
（3）转入投资性房地产						

（4）其他转出						
4、期末余额	<u>390,423,839.92</u>	<u>270,492,120.24</u>	<u>3,628,653.09</u>	<u>11,606,642.17</u>	<u>44,868,294.31</u>	<u>721,019,549.73</u>
二、累计折旧						
1、期初余额	102,568,005.43	113,962,017.66	2,832,454.33	6,879,358.79	26,646,862.84	<u>252,888,699.05</u>
2、本期增加金额	<u>10,090,785.02</u>	<u>12,481,699.92</u>	<u>165,598.96</u>	<u>976,627.83</u>	<u>4,478,611.24</u>	<u>28,193,322.97</u>
（1）计提	10,063,652.80	11,381,102.09	165,598.96	954,395.96	2,864,385.71	<u>25,429,135.52</u>
（2）企业合并增加	27,132.22	1,100,597.83	-	22,231.87	1,614,225.53	<u>2,764,187.45</u>
（3）其他						<u>0.00</u>
3、本期减少金额	<u>273,754.01</u>	<u>1,251,329.34</u>	<u>900,030.00</u>	<u>1,104,669.03</u>	<u>1,384,893.31</u>	<u>4,914,675.69</u>
（1）处置或报废	273,754.01	1,251,329.34	900,030.00	1,104,669.03	1,384,893.31	<u>4,914,675.69</u>
（2）处置子公司						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他转出						
4、期末余额	<u>112,385,036.44</u>	<u>125,192,388.24</u>	<u>2,097,950.99</u>	<u>6,752,577.10</u>	<u>29,736,331.57</u>	<u>276,164,284.34</u>
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额		64,472.42				
（1）计提						
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）处置子公司						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他转出						
4、期末余额		<u>64,472.42</u>				<u>64,472.42</u>
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>278,038,803.48</u>	<u>145,364,204.42</u>	<u>1,530,702.10</u>	<u>4,854,065.07</u>	<u>15,131,962.74</u>	<u>444,919,737.81</u>
2、期初账面价值	<u>269,029,540.78</u>	<u>154,021,413.59</u>	<u>544,361.94</u>	<u>5,850,597.19</u>	<u>15,309,968.19</u>	<u>444,755,881.69</u>

2. 暂时闲置的固定资产情况

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

机器设备	56,916.27	42,692.46	14,223.81
其他	4,786.32	4,547.00	239.32
合计	<u>61,702.59</u>	<u>47,239.46</u>	<u>14,463.13</u>

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

4. 期末无暂未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	144,515,796.46	142,752,210.82
合计	<u>144,515,796.46</u>	<u>142,752,210.82</u>

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
血管给药工具生产建设项目	108,286,334.88		108,286,334.88	102,833,189.41		102,833,189.41
全新 IT 系统实施与开发项目	1,055,184.51		1,055,184.51	1,690,802.07		1,690,802.07
徐州林华	1,496,283.19		1,496,283.19	842,838.17		842,838.17
全自动正压无针输液接头组装设备	584,070.78		584,070.78	584,070.78		584,070.78
其他零星工程	11,088,800.97		11,088,800.97	19,172,763.75		19,172,763.75
1 号楼 3 楼改造工程	22,005,122.13		22,005,122.13			
年产功能性伤口敷贴 2 亿贴新建项目			17,628,546.64		17,628,546.64	
合计	<u>144,515,796.46</u>		<u>144,515,796.46</u>	<u>142,752,210.82</u>		<u>142,752,210.82</u>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
血管给药工具生产建设项目	100,531,602.92	102,833,189.41	5,453,145.47			108,286,334.88
年产功能性伤口敷料 2 亿贴新建项目	95,587,731.52	17,628,546.64	1,648,625.70	19,277,172.34		0.00
全新 IT 系统实施与开发项目	12,986,023.01	1,690,802.07	1,055,184.51		1,690,802.07	1,055,184.51
徐州林华	7,185,628.96	842,838.17	1,496,283.19	842,838.17		1,496,283.19
1 号楼 3 楼改造工程	35,398,230.09		22,005,122.13			22,005,122.13
全自动正压无针输液接头 组装设备	1,946,902.65	584,070.78				584,070.78
合计	<u>253,636,119.15</u>	<u>123,579,447.07</u>	<u>31,658,361.00</u>	<u>20,120,010.51</u>	<u>1,690,802.07</u>	<u>133,426,995.49</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
血管给药工具生产建设项目	107.71	100.00				自筹
年产功能性伤口敷料 2 亿贴新建项目	100.00	100.00				自筹
全新 IT 系统实施与开发项目	8.13	13.02				自筹
徐州林华	20.82	98.64				自筹
1 号楼 3 楼改造工程	62.16	30.00				自筹
全自动正压无针输液接头组装设备	30.00	100.00				自筹

3. 期末无计提在建工程减值准备情况。

（十二）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	3,778,860.41	<u>3,778,860.41</u>
2、本期增加金额	<u>1,126,085.16</u>	<u>1,126,085.16</u>
(1) 新增租赁	1,126,085.16	<u>1,126,085.16</u>
3、本期减少金额	<u>1,054,837.59</u>	<u>1,054,837.59</u>
(1) 其他转出	1,054,837.59	<u>1,054,837.59</u>
4、期末余额	<u>3,850,107.98</u>	<u>3,850,107.98</u>
二、累计折旧		
1、期初余额	2,472,471.78	<u>2,472,471.78</u>
2、本期增加金额	<u>615,940.74</u>	<u>615,940.74</u>
(1) 计提	615,940.74	<u>615,940.74</u>
3、本期减少金额	<u>1,006,935.17</u>	<u>1,006,935.17</u>
(1) 其他转出	1,006,935.17	<u>1,006,935.17</u>
4、期末余额	<u>2,081,477.35</u>	<u>2,081,477.35</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>1,768,630.63</u>	<u>1,768,630.63</u>
2、期初账面价值	<u>1,306,388.63</u>	<u>1,306,388.63</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
----	-------	-------	-------	----

一、账面原值

1、期初余额	59,831,519.03	20,712,547.98	8,000,000.00	<u>88,544,067.01</u>
2、本期增加金额	<u>87,248.28</u>	<u>75,457.25</u>		<u>162,705.53</u>
(1) 购置	87,248.28	75,457.25		<u>162,705.53</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	<u>59,918,767.31</u>	<u>20,788,005.23</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>88,706,772.54</u>

二、累计摊销

1、期初余额	13,330,891.51	6,229,227.95		<u>19,560,119.46</u>
2、本期增加金额	<u>666,229.63</u>	<u>1,874,937.80</u>		<u>2,541,167.43</u>
(1) 计提	666,229.63	1,874,937.80		<u>2,541,167.43</u>
(3) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	<u>13,997,121.14</u>	<u>8,104,165.75</u>		<u>22,101,286.89</u>

三、减值准备

1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 企业合并增加	
(3) 其他	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 处置子公司	
(3) 转入投资性房地产	

(4) 其他转出

4、期末余额

四、账面价值

1、期末账面价值	<u>45,921,646.17</u>	<u>12,683,839.48</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>66,605,485.65</u>
2、期初账面价值	<u>46,500,627.52</u>	<u>14,483,320.03</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>68,983,947.55</u>

2. 本公司 2022 年收购徐州林华，徐州林华于 2022 年 10 月将原名称“徐州市第五制药厂有限公司”变更为“徐州林华药业有限公司”。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
浙江敷茂	22,663,316.15					22,663,316.15
北京悦通	15,524,058.14					15,524,058.14
徐州林华	21,246,866.55					21,246,866.55
合计	<u>59,434,240.84</u>					<u>59,434,240.84</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江敷茂	5,884,126.77					5,884,126.77
北京悦通	15,524,058.14					15,524,058.14
合计	<u>21,408,184.91</u>					<u>21,408,184.91</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	82,131.92	4,100.00	19,971.28		66,260.64
合计	<u>82,131.92</u>	<u>4,100.00</u>	<u>19,971.28</u>		<u>66,260.64</u>

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的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	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
减值准备形成	3,854,927.15	710,073.69	4,040,900.23	727,990.84

可抵扣亏损	678,009.28	169,502.32	14,874,300.18	3,718,575.05
内部交易未实现利润	19,483,481.44	4,870,870.36	21,790,788.24	5,447,697.06
交易性金融资产公允价值变动				
固定资产折旧形成	9,863,552.80	1,479,532.92	5,674,319.11	851,147.87
无形资产摊销形成			534,254.84	80,138.23
递延收益形成	11,126,748.33	1,669,012.25	11,658,143.33	1,748,721.50
销售返利形成	14,195,426.44	3,548,856.61	23,910,342.58	5,977,585.65
合计	<u>59,202,145.44</u>	<u>12,447,848.15</u>	<u>82,483,048.51</u>	<u>18,551,856.20</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	26,085,629.12	6,521,407.28	31,109,496.12	7,777,374.03
固定资产折旧加速折旧形成	34,018,374.74	5,110,449.37	35,655,785.32	5,348,367.80
其他权益工具投资公允价值变动	5,480,700.00	1,370,175.00	5,480,700.00	1,370,175.00
债权投资投资收益形成	2,851,335.62	427,700.34	1,862,654.11	279,398.12
合计	<u>68,436,039.48</u>	<u>13,429,731.99</u>	<u>74,108,635.55</u>	<u>14,775,314.95</u>

3. 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	21,408,184.91	21,916,198.82
可抵扣亏损	34,794,856.22	27,821,906.78
合计	<u>56,203,041.13</u>	<u>49,738,105.60</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	234,780.28	234,780.28	
2024 年	2,905,321.55	2,905,321.55	
2025 年	5,327,514.05	5,327,514.05	
2026 年	4,893,078.84	4,893,078.84	
2027 年	14,460,912.06	14,461,212.06	
2028 年	6,973,249.44		
合计	<u>34,794,856.22</u>	<u>27,821,906.78</u>	

(十七) 其他非流动资产

	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付设备款、工程款	4,353,511.12		5,068,309.67	
项目保证金	680,000.00		680,000.00	
合计	<u>5,033,511.12</u>		<u>5,748,309.67</u>	

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,372,399.63	11,696,980.67
应付工程款	16,001,082.33	34,301,510.43
应付运费等	10,601,991.35	5,549,149.56
合计	<u>41,975,473.31</u>	<u>51,547,640.66</u>

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,629,604.78	39,569,498.33
合计	<u>28,629,604.78</u>	<u>39,569,498.33</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	90,063,410.54	182,386,652.05	201,512,765.44	70,937,297.15
二、离职后福利-设定提存计划	638,265.66	11,945,659.44	11,896,172.06	687,753.04
三、辞退福利	74,998.00	481,691.66	556,689.66	0.00
合计	<u>90,776,674.20</u>	<u>194,814,003.15</u>	<u>213,965,627.16</u>	<u>71,625,050.19</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,438,218.83	164,771,335.76	184,103,911.52	61,105,643.07
2、职工福利费	541,693.32	5,608,901.64	6,185,112.43	-34,517.47
3、社会保险费	<u>573,232.47</u>	<u>4,589,249.72</u>	4,567,492.55	594,989.64
其中：医疗保险费	337,822.95	3,625,801.73	3,620,064.88	343,559.80
工伤保险费	234,406.77	523,358.00	506,334.93	251,429.84
生育保险费	1,002.75	440,089.99	441,092.74	
4、住房公积金	335,921.36	5,721,574.12	5,682,092.76	375,402.72
5、工会经费和职工教育经费	8,174,344.56	1,695,590.81	974,156.18	8,895,779.19
合计	<u>90,063,410.54</u>	<u>182,386,652.05</u>	<u>201,512,765.44</u>	<u>70,937,297.15</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	617,477.31	11,570,540.46	11,524,039.52	663,978.25
2、失业保险费	20,788.35	375,118.98	372,132.54	23,774.79
合计	<u>638,265.66</u>	<u>11,945,659.44</u>	<u>11,896,172.06</u>	<u>687,753.04</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿	556,689.66	
合计	<u>556,689.66</u>	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,868,173.09	7,639,255.93
企业所得税	6,416,583.82	1,652,135.16
个人所得税	1,091,744.58	1,425,176.81
房产税	1,036,881.83	1,323,808.44
土地使用税	190,485.67	258,621.25
城市维护建设税	523,836.26	468,279.65
教育费附加及地方教育费附加	423,700.50	445,555.88
其他税费	120,880.73	107,561.35
合计	<u>15,672,286.48</u>	<u>13,320,394.47</u>

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,960,136.67	28,198,273.18
合计	<u>27,960,136.67</u>	<u>28,198,273.18</u>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
货款保证金	18,691,891.00	18,271,891.00
关联方借款	5,850,000.00	5,850,000.00
投标保证金	300,000.00	1,704,800.00
未付报销款	1,788,398.45	1,610,614.71
押金保证金	120,000.00	70,000.00
其他	1,209,847.22	690,967.47
合计	<u>27,960,136.67</u>	<u>28,198,273.18</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州林元投资有限公司	5,850,000.00	借款未约定期限, 尚未偿还
合计	<u>5,850,000.00</u>	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	371,279.89	536,635.38
合计	<u>371,279.89</u>	<u>536,635.38</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,558,034.17	1,857,589.39
合计	<u>1,558,034.17</u>	<u>1,857,589.39</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,757,663.50	1,171,552.01
未确认融资费用	79,190.83	-66,896.11

减：重分类至一年内到期的非流动负债	371,279.89	536,635.38
租赁负债净额	<u>1,307,192.78</u>	<u>568,020.52</u>

（二十六）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,658,143.33		531,395.00	11,126,748.33	用以补偿后续需验收的项目及技改项目补贴
合计	<u>11,658,143.33</u>		<u>531,395.00</u>	<u>11,126,748.33</u>	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
留置针自动化生产线改造项目	3,197,674.57			348,837.18		3,197,674.57	与资产相关
生物医药产业科技创新政府补贴	4,640,468.76			182,557.82		4,640,468.76	与资产相关
苏州市工业企业有效投入申报奖励	3,820,000.00					3,820,000.00	与资产相关
合计	<u>11,658,143.33</u>			<u>531,395.00</u>		<u>11,126,748.33</u>	

（二十七）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>270,269,924.00</u>						<u>270,269,924.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>270,269,924.00</u>						<u>270,269,924.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	270,269,924.00						270,269,924.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>90,090,076.00</u>						<u>90,090,076.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
1. 人民币普通股	90,090,076.00						90,090,076.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	360,360,000.00						360,360,000.00

（二十八） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,362,348.47			33,362,348.47
其他资本公积	27,293,271.04			27,293,271.04
合计	<u>60,655,619.51</u>			<u>60,655,619.51</u>

（二十九） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		215,325.00				215,325.00		215,325.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动		215,325.00				215,325.00		215,325.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计		<u>215,325.00</u>				<u>215,325.00</u>		<u>215,325.00</u>

（三十） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,554,579.61	8,600,684.88		138,155,264.49
合计	<u>129,554,579.61</u>	<u>8,600,684.88</u>		<u>138,155,264.49</u>

注：盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

（三十一） 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	356,398,828.54	264,792,295.74
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	2,364,024.42	-2,957,336.20
调整后期初未分配利润	358,762,852.96	261,834,959.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	88,363,896.07	184,245,229.45
减：提取法定盈余公积	8,600,684.88	17,609,360.45
对所有者的分配	72,072,000.00	72,072,000.00
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>366,454,064.16</u>	<u>356,398,828.54</u>

（三十二） 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,169,859.07	128,042,296.27	375,397,554.93	112,450,764.23
其他业务	438,875.09	159,114.32	79,139.80	81,099.62
合计	<u>434,608,734.16</u>	<u>128,201,410.59</u>	<u>375,476,694.73</u>	<u>112,531,863.85</u>

（三十三） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,623,052.41	2,182,303.43
教育费附加及地方教育费附加	2,121,499.48	1,689,730.83
房产税	1,546,183.59	1,963,654.25
土地使用税	312,835.58	112,835.52
其他税费	232,286.16	115,964.29
合计	<u>6,835,857.22</u>	<u>6,064,488.32</u>

（三十四） 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,332,184.24	91,483,406.67
业务宣传费	12,651,052.18	6,816,279.07
差旅费	6,568,166.58	2,371,850.48
办公费	1,420,121.86	1,422,866.67
业务招待费	1,486,899.22	942,689.53
折旧费	327,999.09	623,412.96
其他	143,482.83	36,682.05

合计	131,929,906.00	103,697,187.43
----	----------------	----------------

(三十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,709,703.09	26,689,207.03
折旧及摊销	14,932,838.57	7,604,715.23
办公费	5,542,205.08	4,887,097.85
检验检测费	1,005,499.19	1,514,207.26
中介及咨询服务费	1,545,534.46	900,939.04
租赁费	634,882.49	742,306.00
差旅费	599,379.55	274,396.56
业务招待费	325,397.51	234,853.76
绿化环保费	125,206.73	145,458.51
项目开办费	453,417.10	37,735.85
其他	40,491.51	173,368.18
合计	50,914,555.28	43,204,285.27

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	13,831,947.83	14,024,129.28
检测费	1,333,971.32	2,077,456.36
材料费	3,274,322.91	1,961,524.21
他费用	1,916,230.22	1,869,020.25
合计	20,356,472.28	19,932,130.10

(三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,342.19	54,107.48
减：利息收入	1,394,146.16	1,168,630.23
汇兑损失（-收益）	-413,455.66	-2,094,276.36
行手续费	30,823.49	35,754.19
合计	-1,645,436.14	-3,173,044.92

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,285,735.41	7,397,305.96

合计	5,285,735.41	7,397,305.96
----	--------------	--------------

计入其他收益政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金“东山万丰奖励金”	3,773,207.55	5,041,000.00	与收益相关
稳岗补贴	18,104.91	641,095.21	与收益相关
代扣个税手续费返还	406,762.23	416,563.82	与收益相关
2021年苏州市市级打造先进制造业专项资金	330,000.00	300,000.00	与收益相关
生物医药产业科技创新政府补贴	182,557.82	175,606.74	与资产相关
企业研发投入后补助资金	115,595.00	88,600.00	与收益相关
递延留置针生产线改造项目补贴政府补贴	348,837.18		与资产相关
2023重点企业慰问补贴	99,000.00		与收益相关
申报补贴（2孩、3孩补贴）	8,670.42		与收益相关
苏州工业园区一次性扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
苏州市级打造先进制造业基地专项资金		348,837.18	与资产相关
省级研发机构认定奖励		200,000.00	与收益相关
第五批科技奖励-高企认定苏州市奖励		50,000.00	与收益相关
标准化战略资助项目申报奖励		45,600.00	与收益相关
苏州工业园区升级研发机构认定奖励		44,117.67	与资产相关
苏州市商务发展专项资金		41,000.00	与收益相关
返桐补贴		4,800.00	与收益相关
其他补助		85.34	与收益相关
合计	5,285,735.11	7,397,305.96	

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,369,939.77	1,982,539.68
合计	1,369,939.77	1,982,539.68

（四十）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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,931.50	148,602.74
合计	76,931.50	148,602.74

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-34,815.83	-91,973.32
其他应收款坏账损失	-147,758.69	55,759.79
合计	-182,574.52	-36,213.53

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-28,140.49	-17,838.47
合计	<u>-28,140.49</u>	<u>-17,838.47</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	109,843.65	107,241.13
合计	<u>109,843.65</u>	<u>107,241.13</u>

(四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收益	23,077.30	78,941.27	23,077.30
退货收益		37,007.01	
其他	128,834.88	23,315.50	128,834.88
计	<u>151,912.18</u>	<u>139,263.78</u>	<u>151,912.18</u>

(四十五) 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
对外捐赠		0.2	
非流动资产处置损失合计：	<u>574,248.93</u>	<u>123,823.70</u>	<u>574,248.93</u>
其中：固定资产报废损失	574,248.93	123,823.70	574,248.93
罚款及滞纳金支出		1,900.00	
税务检查补缴以前年度个税			
其他	20,009.27	221,272.32	20,009.27
合计	<u>594,258.20</u>	<u>346,996.22</u>	<u>594,258.20</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,105,317.90	15,454,643.63
递延所得税费用	-3,214,277.98	2,605,821.25
合计	<u>15,891,039.92</u>	<u>18,060,464.88</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	104,205,358.23	102,593,689.75
按适用税率计算的所得税费用	15,630,803.74	15,389,053.46
子公司适用不同税率的影响	2,787,035.84	-1,699,219.87
调整以前期间所得税的影响		-22,238.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	757,259.93	7,120,640.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		426,700.75
研发费用加计扣除的影响	-3,284,059.59	-3,154,471.56
其他		
合计	<u>15,891,039.92</u>	<u>18,060,464.88</u>

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	88,314,318.31	84,533,224.87
加：资产减值准备	28,140.49	17,838.47
信用减值损失	182,574.52	36,213.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,275,585.29	18,196,396.42
使用权资产摊销	2,081,477.35	2,072,609.32
无形资产摊销	22,101,286.90	427,026.25
长期待摊费用摊销	19,971.28	237,388.78
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）	-109,843.65	-107,241.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	574,248.93	123,823.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-76,931.50	-148,602.74
财务费用（收益以“-”号填列）	-413,455.66	-2,040,168.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,369,939.77	-1,982,539.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,104,008.05	2,556,971.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,345,582.96	48,849.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,816,021.24	-6,058,108.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,148,262.39	-3,493,147.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,557,482.87	-36,487,785.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>94,844,091.08</u>	<u>57,932,748.95</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	185,490,368.55	172,811,443.72
减：现金的期初余额	268,762,726.28	195,393,172.49
加：现金等价物的期末余额		
：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-83,272,357.73</u>	<u>-22,581,728.77</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>185,490,368.55</u>	<u>268,762,726.28</u>
其中：库存现金	20,607.40	16,491.15
可随时用于支付的银行存款	185,469,273.17	268,742,855.71
可随时用于支付的其他货币资金	487.98	3,379.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>185,490,368.55</u>	<u>268,762,726.28</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十八） 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			<u>6,620,341.33</u>
其中：美元	916,208.77	7.2258	6,620,341.33
应收账款			<u>3,772,442.85</u>
其中：美元	522,079.61	7.2258	3,772,442.85
应付账款			<u>1,859,658.34</u>
其中：美元	82,732.26	7.2258	597,806.76
欧元	29,864.44	7.8771	235,245.18
日元	20,493,600.00	0.050094	1,026,606.40

（四十九） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

生物医药产业科技创新政府补贴-固定资产投入资金	5,000,000.00	其他收益	182,557.82
苏州市级打造先进制造业基地专项资金	5,000,000.00	其他收益	348,837.18
苏州市工业企业有效投入申报奖励	3,820,000.00	递延收益	
企业扶持资金“东山万丰奖励金”	3,773,207.55	其他收益	3,773,207.55
代扣个税手续费返还	406,762.23	其他收益	406,762.23
2022 年市级打造先进制造业基地专项资金(龙头骨干企业培育, 市级示范智能车间奖)	170,000.00	其他收益	170,000.00
2022 年市级打造先进制造业基地专项(资金智能化改造和数字化转型)	160,000.00	其他收益	160,000.00
2023 重点企业慰问补贴	99,000.00	其他收益	99,000.00
2021 年度企业研发投入后补助资金	77,595.00	其他收益	77,595.00
2020 年度企业研发投入后补助资金	38,000.00	其他收益	38,000.00
稳岗补贴	18,104.91	其他收益	16,604.91
申报补贴(2 孩、3 孩补贴)	8,670.42	其他收益	8,670.42
苏州工业园区一次性扩岗补贴	3,000.00	其他收益	1,500.00
合计	<u>18,574,340.11</u>		<u>5,282,735.11</u>

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

本期无反向购买情况。

(四) 处置子公司

本期无处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期有新增林华股份100%全资子公司：徐州林华药业销售有限公司

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比	取得方式
-------	------	-----	------	---------	------	------

	地			直接	间接	例(%)	
苏州林华医疗器械销售有限公司	苏州	苏州	批发业	100.00		100.00	新设
上海林华医疗器械有限公司	上海	上海	批发业	100.00		100.00	新设
北京悦通医疗器械有限责任公司	北京	北京	医药制造业	100.00		100.00	收购
浙江敷茂生物科技有限公司	嘉兴	嘉兴	医药制造业	100.00		100.00	收购
苏州悦通医疗器械有限公司	苏州	苏州	医药制造业	100.00		100.00	新设
灵谷优优科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
徐州林华药业有限公司	徐州	徐州	医药制造业	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
苏州林华生物涂层科技有限公司	苏州	苏州	医药制造业	60.00		60.00	新设
徐州林华药业销售有限公司	徐州	徐州	批发业	100		100	新设

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
苏州林华生物涂层科技有限公司	40%	40%	-49,577.76		7,950,422.24

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	苏州林华生物涂层科技有限公司	苏州林华生物涂层科技有限公司
流动资产	11,573,350.94	
非流动资产	8,379,857.32	
资产合计	19,953,208.26	
流动负债	76,497.59	
非流动负债	-	
负债合计	22,619.80	
营业收入	-	
净利润	-123,944.40	
综合收益总额	-123,944.40	
经营活动现金流量	-338,345.64	

4. 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

5. 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

（三）投资性主体

公司非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

公司无重要的共同经营的情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见金融工具分类。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	185,490,368.55			<u>185,490,368.55</u>
交易性金融资产				
应收账款	5,312,299.34			<u>5,312,299.34</u>
其他应收款	2,279,799.04			<u>2,279,799.04</u>
债权投资			54,943,407.54	<u>54,943,407.54</u>
其他权益工具投资			7,480,700.00	<u>7,480,700.00</u>

(2) 2023年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	268,762,726.28			<u>268,762,726.28</u>
交易性金融资产				
应收账款	4,464,690.19			<u>4,464,690.19</u>
其他应收款	979,145.80			<u>979,145.80</u>
债权投资			53,954,726.03	<u>53,954,726.03</u>
其他权益工具投资			7,480,700.00	<u>7,480,700.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		41,975,473.31	<u>41,975,473.31</u>
他应付款		27,960,136.67	<u>27,960,136.67</u>

(2) 2023年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		51,547,640.66	<u>51,547,640.66</u>
其他应付款		28,198,273.18	<u>28,198,273.18</u>

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司主要客户为资信良好的法人客户，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证，且公司的销售政策主要为先款后货，应收账款余额较低。同时按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)和附注六、(五)中。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司无借款，外销占比较低，相关的市场风险较低。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度及2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司股东权益。

本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
负债总额	213,879,336.82	252,808,184.41
归属母公司股东权益总额	925,840,273.16	907,184,352.66
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>1,139,719,609.98</u>	<u>1,159,992,537.07</u>
杠杆比率	18.77%	21.79%

十一、公允价值的披露

公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量			62,076,931.50	<u>62,076,931.50</u>
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			<u>62,076,931.50</u>	<u>62,076,931.50</u>
（1）理财产品			62,076,931.50	<u>62,076,931.50</u>
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资			54,943,407.54	<u>54,943,407.54</u>

项目	期末余额			合计
	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	
(三) 应收款项融资				
(四) 其他权益工具投资			7,480,700.00	<u>7,480,700.00</u>
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			<u>124,501,039.04</u>	<u>124,501,039.04</u>
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目情况。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目情况。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
理财产品，对该等投资的公允价值主要采用现金流量折现法得出。

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

性分析

本公司本期不存在此类情况。

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

本公司本期不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期不存在估值技术变更及变更的情况。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面值接近公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为吴林元。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业情况。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州林元投资有限公司	受同一最终控制方控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无对关联方出售商品/提供劳务情况。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本期无关联方租赁情况。

4. 关联担保情况

本期无关联方担保。

5. 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,025,800.28	4,036,325.40

8. 其他关联交易

本期无其他关联方交易。

（七）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	苏州林元投资有限公司	5,850,000.00	5,850,000.00
合计		<u>5,850,000.00</u>	<u>5,850,000.00</u>

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（一） 利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本期无债务重组事项。

（二）资产置换

本期无资产置换事项。

（三）年金计划

本期无年金计划。

（四）终止经营

本公司不适用终止经营。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司有二个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本期未发生借款费用。

（七）外币折算

本公司 2023 年 1-6 月计入当期损益的汇兑收益为：-413,455.66 元。

（八）租赁

1. 出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

无。

2. 承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	34,048.55
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	671,730.25
后租回交易产生的相关损益	

（九）其他

无其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,004,320.24
合计	<u>35,004,320.24</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备	3,788,540.14	10.82	189,427.01			3,599,113.13
其中：账龄分析法组合	3,788,540.14	10.82	189,427.01		5.00	3,599,113.13
关联方	31,215,780.10	89.18				31,215,780.10
合计	<u>35,004,320.24</u>	<u>100.00</u>	<u>189,427.01</u>			<u>34,814,893.23</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备	3,493,498.50	100.00	174,674.93			3,318,823.57
其中：账龄分析法组合	3,493,498.50	100.00	174,674.93		5.00	3,318,823.57
合计	<u>3,493,498.50</u>	<u>100.00</u>	<u>174,674.93</u>			<u>3,318,823.57</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,788,540.14	189,427.01	5.00
合计	<u>3,788,540.14</u>	<u>189,427.01</u>	

3. 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	174,674.93	189,427.01	174,674.93			189,427.01
合计	<u>174,674.93</u>	<u>189,427.01</u>	<u>174,674.93</u>			<u>189,427.01</u>

4. 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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州林华医疗器械销售有限公司	19,493,519.00	55.69	0
徐州林华药业有限公司	10,042,405.21	28.69	0
MCKESSON Global Sourcing UKLtd(PSS)	2,512,695.79	7.18	126,133.01
北京悦通医疗器械有限责任公司	1,260,450.00	3.60	0
Amsino International INC.	1,228,520.07	3.59	61,068.00
厦门迅科医疗用品有限公司	44,520.00	0.13	2,226.00
合计	<u>34,582,110.07</u>	<u>98.88</u>	<u>189,427.01</u>

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6. 期末无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,610,193.70	8,372,275.44
合计	<u>16,610,193.70</u>	<u>8,372,275.44</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	16,209,676.29
2-3 年 (含 3 年)	67,069.00
3-4 年 (含 4 年)	502,558.17
5 年以上	261,888.00
合计	<u>17,041,191.46</u>

(2) 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	16,223,937.63	8,000,000.00
押金及保证金	795,682.45	657,392.45
代扣代缴款项	21,571.38	20,420.87

合计	<u>17,041,191.46</u>	<u>8,677,813.32</u>
----	----------------------	---------------------

(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 1 月 1 日余额	279,346.08	26,191.80		<u>305,537.88</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	124,150.29	1,309.59		<u>125,459.88</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>403,496.37</u>	<u>27,501.39</u>		<u>430,997.76</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	279,346.08	124,150.29				403,496.37
处于第二阶段的其他应收款	26,191.80	1,309.59				27,501.39
合计	<u>305,537.88</u>	<u>125,459.88</u>				<u>430,997.76</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
灵谷优优科技(苏州)有限公司	合并范围内关 联方款项	7,000,000.00	1-2 年	41.08	
灵谷优优科技(苏州)有限公司	合并范围内关 联方款项	3,000,000.00	1 年以内	17.60	
徐州林华药业有限公司	合并范围内关 联方款项	5,771,905.00	1 年以内	33.87	
浙江敷茂生物科技有限公司	合并范围内关 联方款项	452,032.63	1 年以内	2.65	
宝石花医疗器械有限公司	押金及保证金	300,000.00	3-4 年	1.76	90,000.00
上海万都中心大厦有限公司	押金及保证金	170,733.45	3-4 年	0.01	51,220.04
合计		<u>16,694,671.08</u>		<u>96.97</u>	<u>141,220.04</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
对子公司投资	324,145,887.29	20,000,000.00	304,145,887.29	324,145,887.29	20,000,000.00	304,145,887.29
合计	<u>324,145,887.29</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>304,145,887.29</u>	<u>324,145,887.29</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>304,145,887.29</u>

2. 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
苏州林华医疗器械 销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海林华医疗器械 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京悦通医疗器械 有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		20,000,000.00
浙江敷茂生物科技 有限公司	156,638,000.00			156,638,000.00		

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
苏州悦通医疗器械 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
苏州林华生物涂层 科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
浙江敷茂生物科技 有限公司	78,507,887.29			78,507,887.29		
合计	<u>324,145,887.29</u>			<u>324,145,887.29</u>		<u>20,000,000.00</u>

（四）营业收入、营业成本

营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,371,480.09	122,505,439.37	267,402,775.20	91,976,381.07
其他业务	163,312.81	81,563.42	708,785.63	669,213.12
合计	<u>275,534,792.90</u>	<u>122,587,002.79</u>	<u>268,111,560.83</u>	<u>92,645,594.19</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	988,681.51	1,575,573.87
合计	<u>988,681.51</u>	<u>1,575,573.87</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-464,405.28	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收 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）	5,285,735.41
（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	1,369,939.77
（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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	76,931.50
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
（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	131,902.91
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	6,400,104.31

减：所得税影响金额	1,426,675.72
-----------	--------------

扣除所得税影响后的非经常性损益	4,973,428.59
------------------------	---------------------

其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,973,428.59
--------------------	--------------

归属于少数股东的非经常性损益

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.23	0.23

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“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”相关规定。对试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货,并进行追溯调整。

对本公司无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”相关规定。累积影响数应当调整首次执行该解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

(3) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《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”相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额,不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

(4) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“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”相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额,不应调整前期比较财务报表数据。

对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司本期无重大前期差错更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
其他收益	5,285,735.41
公允价值变动损益	76,931.50
资产处置收益	109,843.65
营业外收入	151,912.18
营业外支出	-594,258.20
理财收益	1,369,939.77
非经常性损益合计	6,400,104.31
减: 所得税影响数	1,426,675.72
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	4,973,428.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用