

南京伟思医疗科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

【天衡审字(2024)00408 号】

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：苏24MPFWMAWV



南京伟思医疗科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

类别	页码
审计报告	1-3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-66
补充资料	1



审计报告

天衡审字(2024)00408号

南京伟思医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京伟思医疗科技股份有限公司（以下简称“伟思医疗”）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了伟思医疗 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，我们独立于伟思医疗，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，认为对本次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。

收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、33 所述，2023 年度伟思医疗确认的主营业务收入为 45,543.93 万元。伟思医疗对于产品销售收入是在客户取得相关商品控制权时确认，收入确认的具体原则参见财务报表附注三、28。

由于收入是伟思医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

（2）与管理层访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价伟思医疗的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对销售订单、销售发票、出库单、客户签收记录、装机确认单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合伟思医疗收入确认的会计政策；

（4）结合对应收账款、预收账款和合同负债的审计，选择主要客户函证报告期交易额和往来余额，并检查期后回款情况，核实收入和应收账款、预收账款、合同负债是否准确；

（5）对销售收入进行截止性测试，选取资产负债表日前后样本，对销售订单、销售发票、出库单、客户签收记录、装机确认单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息



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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估伟思医疗的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟思医疗的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟思医疗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伟思医疗不能持续经营。

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

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

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

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



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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·南京

2024 年 4 月 25 日

中国注册会计师：吴 霆
(项目合伙人)



中国注册会计师：项晓昕





合并资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,154,989,792.54	1,248,127,080.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
发放贷款和垫款			
应收票据			
应收账款	五、2	36,620,133.90	21,109,272.25
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,798,482.19	3,067,615.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,897,136.65	7,755,487.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,916,747.46	34,835,234.85
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	五、6	12,605,716.69	4,314,861.19
流动资产合计		1,254,828,009.43	1,319,209,552.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	22,035,950.26	
投资性房地产			
固定资产	五、8	96,076,595.89	100,312,677.66
在建工程	五、9	224,859,149.68	70,441,742.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	596,480.39	1,786,108.55
无形资产	五、11	109,082,075.12	88,868,830.27
开发支出	五、12	11,492,200.66	17,610,602.30
商誉	五、13	69,306,067.79	69,306,067.79
长期待摊费用	五、14	1,249,177.01	2,627,125.62
递延所得税资产	五、15	15,103,129.91	7,914,130.12
其他非流动资产	五、16	1,395,205.00	6,139,546.87
非流动资产合计		551,196,031.71	365,006,831.25
资产总计		1,806,024,041.14	1,684,216,383.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 伟 思

陈 利

姚 芳





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	2023年12月31日	2022年12月31日
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	五、18	17,956,791.32	19,715,753.17
预收款项	五、19	1,192,476.71	1,602,813.87
合同负债	五、20	5,082,723.52	11,890,296.69
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	五、21	24,198,485.23	24,459,305.35
应交税费	五、22	19,630,474.48	21,135,933.04
其他应付款	五、23	83,533,836.27	48,751,701.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24		1,194,356.39
其他流动负债	五、25	88,215.93	493,479.82
流动负债合计		151,683,003.46	129,243,639.61
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	五、26		
长期应付款	五、27	27,103,844.90	25,874,792.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	481,973.83	550,724.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,585,818.73	26,425,517.22
负债合计		179,268,822.19	155,669,156.83
股东权益：			
股本	五、28	68,623,867.00	68,623,867.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,111,844,639.51	1,091,408,270.30
减：库存股	五、30	26,450,203.61	14,872,933.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	34,311,933.50	34,311,933.50
未分配利润	五、32	438,424,982.55	349,076,088.83
归属于母公司股东权益合计		1,626,755,218.95	1,528,547,226.43
少数股东权益			
股东权益合计		1,626,755,218.95	1,528,547,226.43
负债和股东权益总计		1,806,024,041.14	1,684,216,383.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 磊

陈 颖

胡 芳



合并利润表

2023年度

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

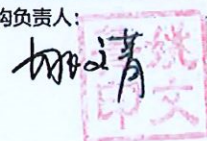
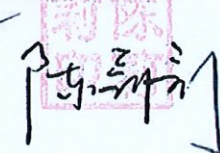
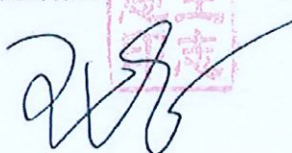
单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		462,223,134.18	321,621,418.85
其中：营业收入	五、33	462,223,134.18	321,621,418.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		347,039,683.14	247,035,627.06
其中：营业成本	五、33	130,514,365.89	88,517,194.07
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	五、34	5,725,398.05	3,982,256.47
销售费用	五、35	123,635,441.34	91,537,120.47
管理费用	五、36	47,491,101.06	38,169,586.50
研发费用	五、37	57,654,199.29	43,733,061.68
财务费用	五、38	-17,980,822.49	-18,903,592.13
其中：利息费用		1,318,536.24	334,045.42
利息收入		19,315,486.55	19,280,126.46
加：其他收益	五、39	25,833,405.17	14,539,187.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	10,579,946.08	16,010,934.58
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			
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）	五、41	-964,049.74	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,188,349.52	-679,572.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-2,113.24	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,442,289.79	104,456,341.97
加：营业外收入	五、44	1,611,693.02	1,428,025.82
减：营业外支出	五、45	42,293.84	44,372.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,011,688.97	105,839,995.03
减：所得税费用	五、46	13,753,059.95	12,014,097.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,258,629.02	93,825,897.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,258,629.02	93,825,897.99
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）		136,258,629.02	93,825,897.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
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			
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			
（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		136,258,629.02	93,825,897.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		136,258,629.02	93,825,897.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.9969	1.3739
（二）稀释每股收益		1.9938	1.3731

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,803,868.25	341,178,939.72
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		20,463,998.51	7,018,711.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	31,627,211.47	32,269,225.01
经营活动现金流入小计		544,895,078.23	380,466,875.88
购买商品、接受劳务支付的现金		137,861,358.10	75,531,829.46
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		149,881,794.12	121,516,222.85
支付的各项税费		62,282,935.80	47,143,008.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	60,669,377.31	50,107,476.16
经营活动现金流出小计		410,695,465.33	294,298,537.02
经营活动产生的现金流量净额	五、48(1)	134,199,612.90	86,168,338.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、47(2)	2,523,000,000.00	3,648,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,579,946.08	16,010,934.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,814.14	
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、47(2)	1,900,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,535,483,760.22	3,673,010,934.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、47(2)	133,483,181.77	95,614,845.62
投资支付的现金	五、47(2)	2,546,000,000.00	3,648,000,000.00
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	五、48(2)	20,107,542.84	34,194,921.13
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,699,590,724.61	3,777,809,766.75
投资活动产生的现金流量净额		-164,106,964.39	-104,798,832.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,791,090.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,791,090.00
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		51,038,968.57	88,907,627.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47(3)	12,925,302.41	16,894,981.20
筹资活动现金流出小计		63,964,270.98	105,802,608.45
筹资活动产生的现金流量净额		-63,964,270.98	-95,011,518.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-93,871,622.47	-113,642,011.76
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	1,247,672,650.18	1,361,314,661.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	1,153,801,027.71	1,247,672,650.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2023年度

2023年度															单位：人民币元
归属于母公司所有者权益															
项 目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债 其他												
一、上年年末余额	68,623,867.00			1,091,408,270.30	14,872,933.20			34,311,933.50		349,076,088.83	1,528,547,226.43		1,528,547,226.43		
加：会计政策变更 0001044455															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	68,623,867.00			1,091,408,270.30	14,872,933.20			34,311,933.50		349,076,088.83	1,528,547,226.43		1,528,547,226.43		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				20,436,369.21	11,577,270.41					89,348,893.72	98,207,992.52		98,207,992.52		
（一）综合收益总额										136,258,629.02	136,258,629.02		136,258,629.02		
（二）所有者投入和减少资本				20,436,369.21	11,577,270.41					8,859,098.80	8,859,098.80		8,859,098.80		
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额				20,436,369.21	11,577,270.41						-11,577,270.41		-11,577,270.41		
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配										-46,909,735.30	-46,909,735.30		-46,909,735.30		
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、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	68,623,867.00			1,111,844,639.51	26,450,203.61			34,311,933.50		438,424,982.55	1,626,755,218.55		1,626,755,218.95		

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

[Handwritten signatures]





合并所有者权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项 目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计
一、上年年末余额	68,346,667.00		1,086,246,452.29				34,173,333.50		344,296,418.09	1,533,062,870.88
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	68,346,667.00		1,086,246,452.29				34,173,333.50		344,296,418.09	1,533,062,870.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	277,200.00		5,161,818.01	14,872,933.20			138,600.00		4,779,670.74	-4,515,644.45
（一）综合收益总额									93,825,897.99	93,825,897.99
（二）所有者投入和减少资本	277,200.00		5,161,818.01	14,872,933.20						-9,433,915.19
1、股东投入的普通股	277,200.00		10,513,890.00	14,872,933.20						-4,081,843.20
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额			-5,352,071.99							-5,352,071.99
4、其他										
（三）利润分配							138,600.00		-89,046,227.25	-89,907,627.25
1、提取盈余公积							138,600.00		-138,600.00	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配									-89,907,627.25	-89,907,627.25
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、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	68,623,867.00		1,091,408,270.30	14,872,933.20			34,311,933.50		349,075,088.83	1,528,547,226.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,034,825,479.04	1,126,527,546.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	36,939,430.94	20,097,462.16
应收款项融资			
预付账款		3,883,778.84	2,507,152.31
其他应收款	十七、2	161,657,403.64	88,323,055.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,479,883.39	31,530,475.50
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		768,327.85	941,109.50
流动资产合计		1,272,554,303.70	1,269,926,801.44
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	十七、3	241,013,127.57	219,623,127.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		22,035,950.26	
投资性房地产			
固定资产		94,290,631.48	97,645,337.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		596,480.39	1,786,108.55
无形资产		65,161,250.14	43,178,226.52
开发支出		11,492,200.66	17,610,602.30
商誉			
长期待摊费用		1,249,177.01	2,627,125.62
递延所得税资产		4,496,314.93	278,794.30
其他非流动资产		399,091.73	1,043,591.77
非流动资产合计		440,734,224.17	383,792,914.00
资产总计		1,713,288,527.87	1,653,719,715.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 伟 思

陈 利



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

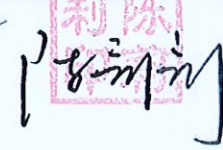
单位：人民币元

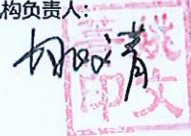
负债和股东权益	注 释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,151,740.81	18,325,926.32
预收款项		932,891.61	1,575,579.77
合同负债		1,964,992.58	7,895,517.98
应付职工薪酬		22,139,180.97	21,244,882.05
应交税费		18,642,771.14	19,570,670.31
其他应付款		12,571,794.53	32,535,399.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,194,356.39
其他流动负债			147,426.69
流动负债合计		74,403,371.64	102,489,758.71
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			
长期应付款		27,103,844.90	25,874,792.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,103,844.90	25,874,792.27
负债合计		101,507,216.54	128,364,550.98
股东权益：			
股本		68,623,867.00	68,623,867.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,118,444,200.61	1,098,007,831.40
减：库存股		26,450,203.61	14,872,933.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,311,933.50	34,311,933.50
未分配利润		416,851,513.83	339,284,465.76
股东权益合计		1,611,781,311.33	1,525,355,164.46
负债和股东权益总计		1,713,288,527.87	1,653,719,715.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2023年度

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

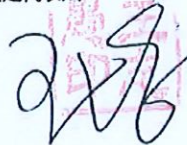
单位：人民币元

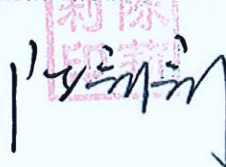
	注 释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	432,065,610.90	304,502,879.29
减：营业成本	十七、4	129,759,078.77	84,598,522.20
税金及附加		5,331,286.73	3,722,785.84
销售费用		110,697,568.65	82,192,968.79
管理费用		43,046,207.50	37,090,373.60
研发费用		50,653,112.10	38,922,122.56
财务费用		-15,783,978.88	-17,716,718.56
其中：利息费用		1,308,882.78	334,045.42
利息收入		17,258,746.36	18,079,215.10
加：其他收益		23,894,998.31	13,157,999.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	9,569,552.02	15,605,421.28
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			
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）		-964,049.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,968,238.77	-430,072.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,894,597.85	104,026,173.77
加：营业外收入		1,328,150.51	1,246,141.72
减：营业外支出		6,491.13	44,372.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,216,257.23	105,227,942.73
减：所得税费用		15,739,473.86	12,737,068.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,476,783.37	92,490,874.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,476,783.37	92,490,874.02
（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			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		124,476,783.37	92,490,874.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









现金流量表

2023年度

编制单位：南京伟思医疗科技股份有限公司

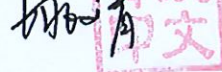
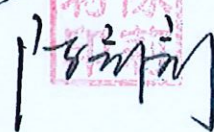
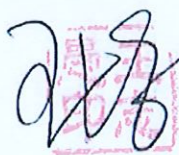
单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,441,515.34	334,401,404.81
收到的税费返还		18,378,484.15	6,404,800.11
收到其他与经营活动有关的现金		29,141,755.43	30,464,559.19
经营活动现金流入小计		505,961,754.92	371,270,764.11
购买商品、接受劳务支付的现金		135,421,087.61	82,836,796.49
支付给职工以及为职工支付的现金		131,045,548.40	109,804,001.80
支付的各项税费		55,767,456.49	45,073,403.94
支付其他与经营活动有关的现金		127,885,585.08	84,982,942.77
经营活动现金流出小计		450,119,677.58	322,697,145.00
经营活动产生的现金流量净额		55,842,077.34	48,573,619.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,191,269,588.12	3,505,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,799,963.90	15,605,421.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,202,069,552.02	3,529,105,421.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,364,325.82	33,125,474.70
投资支付的现金		2,255,997,542.84	3,629,377,810.42
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		2,285,361,868.66	3,662,503,285.12
投资活动产生的现金流量净额		-83,292,316.64	-133,397,863.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,791,090.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,791,090.00
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		51,038,968.57	88,907,627.25
支付其他与筹资活动有关的现金		12,925,302.41	16,894,981.20
筹资活动现金流出小计		63,964,270.98	105,802,608.45
筹资活动产生的现金流量净额		-63,964,270.98	-95,011,518.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-91,414,510.28	-179,835,763.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,126,073,115.35	1,305,908,878.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,034,658,605.07	1,126,073,115.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2023年度

单位: 人民币元

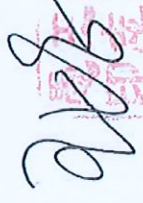
项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	68,623,867.00			1,098,007,831.40	14,872,933.20				34,311,933.50	339,284,465.76	1,525,355,164.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,623,867.00			1,098,007,831.40	14,872,933.20				34,311,933.50	339,284,465.76	1,525,355,164.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				20,436,369.21	11,577,270.41					77,567,048.07	86,426,146.87
（一）综合收益总额										124,476,783.37	124,476,783.37
（二）所有者投入和减少资本				20,436,369.21	11,577,270.41					8,859,098.80	-1,577,270.41
1、股东投入的普通股					11,577,270.41						
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				20,436,369.21							
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									-46,909,735.30	-46,909,735.30	
2、对所有者（或股东）的分配									-46,909,735.30	-46,909,735.30	
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、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	68,623,867.00			1,118,444,200.61	26,450,203.61				34,311,933.50	416,851,513.83	1,611,781,311.33





所有者权益变动表(续)
2023年度

项 目		2022年度						所有者权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
			优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额		68,346,667.00							34,173,333.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额		68,346,667.00				1,092,846,013.39			34,173,333.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		277,200.00				5,161,818.01	14,872,933.20		138,600.00
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本		277,200.00				5,161,818.01	14,872,933.20		92,490,874.02
1、股东投入的普通股		277,200.00				10,513,890.00	14,872,933.20		
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他						-5,352,071.99			
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、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		68,623,867.00				1,098,007,831.40	14,872,933.20		34,311,933.50

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

一、公司基本情况

南京伟思医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由南京伟思医疗科技有限责任公司(以下简称“南京伟思”)整体变更设立的股份有限公司, 南京伟思成立于 2001 年 1 月 10 日。

2020 年 6 月 23 日, 经中国证券监督管理委员会批准, 公司向社会公开发行股票, 并于 2020 年 7 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。

统一社会信用代码: 913201007217994654。

经营范围: 主要为医疗器械生产、经营。

公司注册地址和总部地址: 公司总部位于南京市雨花台区宁双路 19 号 9 栋。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十七次会议于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认制定了具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、28“收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单个项目余额占本集团期末总资产 0.5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目余额占本集团期末总资产 0.5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。

子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 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、其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需考虑各项交易是否构成一揽子交易, 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, 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。

不属于一揽子交易的, 对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理; 若各项交易属于一揽子交易的, 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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营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。

合营方向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的, 应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额, 除根据借款费用核算方法应予资本化的, 计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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, 股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目, 采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 应当终止确认: (一) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二) 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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: 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; 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 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款, 本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

2) 金融资产的后续计量：

a、以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

b、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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

c、指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

a、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。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

b、其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 则表明应收款项的信用风险已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 应收款项自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外, 本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外, 本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
政府及事业单位应收款项	本组合为政府及事业单位应收款项
合并范围内关联方款项	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为账龄组合的应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项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:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

对于政府及事业单位应收款项和合并范围内关联方款项, 不计提预期信用损失。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和低值易耗品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末, 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, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制, 并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

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

(2) 终止经营

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的, 自停止使用日起作为终止经营列报; 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, 且该子公司符合终止经营定义的, 在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

本公司在初始确认联营企业的长期股权投资时, 根据持有意图和投资成果评价标准选择是否将其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。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 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投资成本; 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

1) 对子公司投资

在合并财务报表中, 对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中, 对子公司投资采用成本法核算, 在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时, 确认投资收益。

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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, 但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注三、22)。

16、固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋建筑物、运输设备、生产及研发设备、周转机、办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。

对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10~40 年	0%~5%	2.375~10.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%
生产及研发设备	3~5 年	5%	19.00~31.66%
出租产品	2 年	0%	50.00%
周转机	2 年	0%	50.00%
办公及其他设备	3~5 年	5%	19.00~31.66%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

（3）当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、22）。

（4）固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产标准和时点
房屋建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估值转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、22）。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

19、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量, 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。

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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

1) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销;

项目	使用寿命
土地使用权	50 年
专利及专有技术	5~10 年
办公软件	10 年
其他	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2) 对于使用寿命不确定的无形资产, 不摊销。于每年年度终了, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

2) 研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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

3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第 14 号-收入》、《企业会计准则第 1 号-存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

结合医疗器械行业特性及本公司研发经验, 本公司对于需要临床试验的研发项目, 如不需要临床批件情况下以项目通过临床试验单位或者指定的医疗机构的伦理委员会审核并取得《伦理审查批件》为资本化时点; 需要临床批件情况下以取得临床批件为资本化时点。另外其他项目在项目研究阶段结束后, 经鉴定, 其实验数据可达到预期要求并经公司审批, 出具项目无技术风险的评审报告作为资本化开始时点。

(4) 当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注三、22)

21、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销及资产减值准备后的净额列示。

项目	受益期
字库使用权	3 年
房屋装修费	5 年
咨询费	2 年

22、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。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。

23、合同负债

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬是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, 包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

基本养老保险: 本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为流动负债。

25、租赁负债

在租赁期开始日, 本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时, 采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用, 并计入当期损益, 按照其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益, 按照其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。

租赁期开始日后, 因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的, 重新确定租赁付款额, 并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后, 根据担保余值预计的应付金额发生变动, 或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的, 按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时, 相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

26、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。本公司以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列报为流动负债。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 如果由于修改延长或缩短了等待期, 按照修改后的等待期进行会计处理, 无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

28、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。

履约义务, 是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售, 如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务, 该质量保证构成单项履约义务。否则, 本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格, 是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 但不包含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。合同中存在可变对价的, 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。包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的, 除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的, 本公司将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格; 对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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, 来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 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确定。

本公司按照业务类别区分具体的收入确认原则:

公司收入主要来源于商品销售收入, 公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上, 以商品的控制权转移时点确认收入: 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司收入确认的具体会计政策: 对于合同约定需要安装的产品, 公司以终端客户验收报告签署时作为商品的控制权转移时点并确认收入。对于合同约定不需要安装的产品, 以货物发出后, 经销商或经销商指定的终端客户等签收时, 作为商品的控制权转移时点并确认收入。

29、合同成本

(1) 取得合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的, 确认为一项资产, 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

本公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的, 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;
- 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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的, 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, 使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的合同成本账面价值不应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。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认:

(1) 企业能够满足政府补助所附条件;

(2) 企业能够收到政府补助。与企业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)。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益 (或冲减相关成本); 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益 (或冲减相关成本)。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益 (或冲减相关资产的账面价值)。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当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。

31、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外, 当期所得税费用和递延所得税费用 (或收益) 计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日, 如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异, 不确认递延所得税, 但初始确认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)除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日, 根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值较低(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(5) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁, 是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁, 且转租出租人对原租赁进行简化处理的, 本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重大会计政策变更。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(2) 重大会计估计变更
报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	企业所得税税率为 25%；20%；15%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
房产税	房产计税余值或租金收入	房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	适用地区幅度差别定额税率

报告期内, 公司及子公司企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
南京伟思医疗科技股份有限公司	15%
南京伟思好翼电子科技有限公司	25%
南京好乐医疗科技有限公司	20%
江苏中科伟思智能机器人科技有限公司	20%
南京伟思研创信息科技有限公司	25%
合肥大族科瑞达激光设备有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司及子公司-南京伟思好翼电子科技有限公司、江苏中科伟思智能机器人科技有限公司、合肥大族科瑞达激光设备有限公司软件产品享受增值税即征即退税收优惠, 即按法定税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(2) 企业所得税

1) 本公司(母公司)于 2022 年 10 月 12 日通过高新复审, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202232002240), 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定, 公司报告期内享受企业所得税税率 15%的优惠政策。本公司子公司-合肥大族科瑞达激光设备有限公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新复审, 取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202334000865), 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定, 公司报告期内享受企业所得税税率 15%的优

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

惠政策。

2) 本公司子公司-南京好乐医疗科技有限公司、江苏中科伟思智能机器人科技有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)的有关规定, 企业所得税享受小微企业税收优惠政策, 即对小型微利企业年应纳税所得额, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 其他税种

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)的有关规定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司-南京伟思好翼电子科技有限责任公司、南京好乐医疗科技有限公司、江苏中科伟思智能机器人科技有限公司、南京伟思研创信息科技有限公司(截止 2023 年 6 月)、合肥大族科瑞达激光设备有限公司符合上述规定, 本期享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	1,150,215,601.65	1,232,509,784.12
其他货币资金	3,585,426.06	15,162,866.06
银行存款应收利息	1,188,764.83	454,430.73
合计	1,154,989,792.54	1,248,127,080.91

(2) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余额
一年以内	35,614,668.00
一至二年	2,078,206.00
二至三年	1,831,627.80
三年以上	1,788,440.59
合计	41,312,942.39

(2) 应收账款分类披露

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,312,942.39	100.00%	4,692,808.49	11.36%	36,620,133.90
其中: 账龄组合	41,312,942.39	100.00%	4,692,808.49	11.36%	36,620,133.90
合计	41,312,942.39	100.00%	4,692,808.49	11.36%	36,620,133.90

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,535,651.26	100.00%	2,426,379.01	10.31%	21,109,272.25
其中: 账龄组合	23,535,651.26	100.00%	2,426,379.01	10.31%	21,109,272.25
合计	23,535,651.26	100.00%	2,426,379.01	10.31%	21,109,272.25

按组合计提坏账准备

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	41,312,942.39	4,692,808.49	11.36%

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	35,614,668.00	1,780,733.40	5.00%
一至二年	2,078,206.00	207,820.60	10.00%
二至三年	1,831,627.80	915,813.90	50.00%
三年以上	1,788,440.59	1,788,440.59	100.00%
合计	41,312,942.39	4,692,808.49	11.36%

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变 动	
应收账款坏账准备	2,426,379.01	2,266,429.48	-	-	-	4,692,808.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的前五名应收账款汇总余额为 6,186,550.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 14.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,116,732.50 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,787,386.63	99.81%	2,602,496.64	84.84%
一至二年	11,095.56	0.19%	465,119.00	15.16%
合 计	5,798,482.19	100.00%	3,067,615.64	100.00%

(2) 预付款项期末余额中一年以上的款项金额为 11,095.56 元, 主要系预付材料款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司按预付对象归集的前五名预付账款汇总余额为 2,527,445.84 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 43.59%。

4、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,897,136.65	7,755,487.17
合计	4,897,136.65	7,755,487.17

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额
一年以内	3,793,796.10
一至二年	136,864.00
二至三年	1,015,621.00
三年以上	228,220.78
合计	5,174,501.88

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面余额
保证金及押金	1,356,992.42	2,480,830.78
其他代垫及应收款	776,664.50	581,582.25

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

应收增值税退税款	3,040,844.96	5,048,519.33
合计	5,174,501.88	8,110,932.36

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	355,445.19	-	-	355,445.19
-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	-78,079.96	-	-	-78,079.96
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日	277,365.23	-	-	277,365.23

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	355,445.19	-78,079.96	-	-	-	277,365.23

5) 2023 年度无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例	2023 年 12 月 31 日 坏账准备余额
第一名	应收增值税退税款	3,040,844.96	一年以内	58.77%	-
第二名	保证金及押金	1,000,000.00	二至三年	19.33%	-
第三名	其他代垫及应收款	289,029.56	一年以内	5.59%	14,451.48
第四名	保证金及押金	137,451.78	一年以内: 35,736.00 一至二年: 36,864.00 二至三年: 15,621.00 三年以上: 49,230.78	2.66%	62,514.48
第五名	其他代垫及应收款	130,000.00	三年以上	2.51%	130,000.00
合计		4,597,326.30		88.86%	206,965.96

5、存货

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	16,920,516.13	-	16,920,516.13	18,760,151.75	-	18,760,151.75
库存商品	6,046,400.95	-	6,046,400.95	5,177,154.24	-	5,177,154.24
发出商品	2,408,261.75	-	2,408,261.75	2,798,287.85	-	2,798,287.85
半成品	12,703,847.16	-	12,703,847.16	5,558,888.85	-	5,558,888.85
委托加工物资	427,797.67	-	427,797.67	8,616.27	-	8,616.27
在产品	1,404,253.42	-	1,404,253.42	2,480,759.45	-	2,480,759.45
合同履约成本	5,670.38	-	5,670.38	51,376.44	-	51,376.44
合计	39,916,747.46	-	39,916,747.46	34,835,234.85	-	34,835,234.85

(2) 本报告期无计提、转销或转回的存货跌价准备情况。

6、其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	11,805,542.55	2,982,849.23
服务费	619,756.79	788,630.12
待摊房租物业费	43,637.75	230,050.36
预缴所得税	-	170,489.60
待认证进项税	-	10,047.17
其他	136,779.60	132,794.71
合计	12,605,716.69	4,314,861.19

7、其他非流动金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：苏州旻昀曜盛创业投资合伙企业（有限合伙）	7,645,583.26	-
常州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）	14,390,367.00	-
合计	22,035,950.26	-

8、固定资产

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	96,076,595.89	100,312,677.66
固定资产清理	-	-
合计	96,076,595.89	100,312,677.66

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	运输设备	生产及研发设备	周转机	办公及其他设备	合计
一、账面原值:						
1、2022 年 12 月 31 日	96,386,104.06	5,587,543.48	15,997,283.76	3,690,921.83	12,807,628.64	134,469,481.77
2、本期增加金额	-69,724.00	-	6,080,212.35	1,855,306.68	588,310.13	8,454,105.16
(1) 购置	-	-	6,080,212.35	1,855,306.68	588,310.13	8,523,829.16
(2) 在建工程转入	-69,724.00	-	-	-	-	-69,724.00
3、本期减少金额	-	15,000.00	16,239.31	17,870.42	33,544.81	82,654.54
(1) 处置或报废	-	15,000.00	16,239.31	17,870.42	33,544.81	82,654.54
4、2023 年 12 月 31 日	96,316,380.06	5,572,543.48	22,061,256.80	5,528,358.09	13,362,393.96	142,840,932.39
二、累计折旧						
1、2022 年 12 月 31 日	17,462,088.66	2,023,351.28	5,058,382.46	671,331.44	8,941,650.27	34,156,804.11
2、本期增加金额	4,244,283.27	858,608.30	3,452,095.37	2,240,407.75	1,881,378.46	12,676,773.15
(1) 计提	4,244,283.27	858,608.30	3,452,095.37	2,240,407.75	1,881,378.46	12,676,773.15
3、本期减少金额	-	9,072.62	15,427.34	14,904.00	29,836.80	69,240.76
(1) 处置或报废	-	9,072.62	15,427.34	14,904.00	29,836.80	69,240.76
4、2023 年 12 月 31 日	21,706,371.93	2,872,886.96	8,495,050.49	2,896,835.19	10,793,191.93	46,764,336.50
三、减值准备						
1、2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2023 年 12 月 31 日	74,610,008.13	2,699,656.52	13,566,206.31	2,631,522.90	2,569,202.03	96,076,595.89
2、2022 年 12 月 31 日	78,924,015.40	3,564,192.20	10,938,901.30	3,019,590.39	3,865,978.37	100,312,677.66

(3) 暂时闲置的固定资产情况: 本公司期末无闲置的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况: 本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产。

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

9、在建工程

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	224,859,149.68	70,441,742.07
工程物资	-	-
合计	224,859,149.68	70,441,742.07

(2) 在建工程情况

工程名称	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伟思医疗总部研发经济园项目	224,859,149.68	-	224,859,149.68	70,441,742.07	-	70,441,742.07

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			工程投 入占预 算比例	工程进 度	利息资本化		资金来源
				转入固定资产	其他减少	2023 年 12 月 31 日			其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	
伟思医疗总部研 发经济园项目	5 亿元	70,441,742.07	154,417,407.61	-	-	224,859,149.68	44.97%	44.97%	-	-	自筹+募集 资金

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

10、使用权资产

(1) 使用权资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1、2022 年 12 月 31 日	4,165,364.87	4,165,364.87
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	4,165,364.87	4,165,364.87
二、累计折旧		
1、2022 年 12 月 31 日	2,379,256.32	2,379,256.32
2、本期增加金额	1,189,628.16	1,189,628.16
3、本期减少金额	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	3,568,884.48	3,568,884.48
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日	596,480.39	596,480.39
2、2022 年 12 月 31 日	1,786,108.55	1,786,108.55

11、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日	50,239,736.32	46,000,312.31	6,708,292.41	12,000.00	102,960,341.04
2、本期增加金额	-	27,274,358.59	205,728.48	-	27,480,087.07
(1) 购置	-	377,650.78	205,728.48	-	583,379.26
(2) 内部研发	-	26,896,707.81	-	-	26,896,707.81
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	50,239,736.32	73,274,670.90	6,914,020.89	12,000.00	130,440,428.11
二、累计摊销					
1、2022 年 12 月 31 日	2,961,509.74	8,885,045.31	2,244,755.72	200.00	14,091,510.77
2、本期增加金额	803,402.42	5,823,677.63	638,562.17	1,200.00	7,266,842.22
(1) 计提	803,402.42	5,823,677.63	638,562.17	1,200.00	7,266,842.22

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	其他	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	3,764,912.16	14,708,722.94	2,883,317.89	1,400.00	21,358,352.99
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2023 年 12 月 31 日	46,474,824.16	58,565,947.96	4,030,703.00	10,600.00	109,082,075.12
2、2022 年 12 月 31 日	47,278,226.58	37,115,267.00	4,463,536.69	11,800.00	88,868,830.27

(2) 2023 年度通过公司内部研发形成的无形资产为 26,896,707.81 元。

(3) 于 2023 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

12、开发支出

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	7,240,260.43	-	-	7,240,260.43	-	-
项目 2	6,985,269.31	1,593,388.97	-	8,578,658.28	-	-
项目 3	3,385,072.56	7,692,716.54	-	11,077,789.10	-	-
项目 4	-	11,492,200.66	-	-	-	11,492,200.66
合计	17,610,602.30	20,778,306.17	-	26,896,707.81	-	11,492,200.66

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
合肥大族科瑞达激光设备有限公司	69,306,067.79		-	-	-	69,306,067.79

(2) 报告期内无计提商誉减值准备的情况。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
合肥大族科瑞达激光设备有限公司	主营业务经营性长期资产，该资产组能够产生独立现金流、并能够从企业合并中的协同效应中受益	不适用	是

公司于 2022 年 11 月收购非同一控制下公司合肥大族科瑞达激光设备有限公司 100.00% 的股权，形成商誉 6,930.61 万元。科瑞达激光主营业务明确且单一，主营业务产品直接与市场衔接，由市场定价。公司将科瑞达激光主营业务经营性长期资产（包括固定资产、无形资产）及商誉认定为一个资产组，该资产组能够产生独立现金流、并能够从企业合并中的协同效应中受益。

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：人民币万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
合肥大族科瑞达激光设备有限公司	7,359.91	8,110.00	-	5 年

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率等）及其确定依据	税前折现率确定依据
合肥大族科瑞达激光设备有限公司	预计收入增长率：1.86%-4.87% 预计利润率：19.60%-22.20%	根据公司提供的管理层结合历史年度的经营情况、市场发展以及对公司未来的发展规划编制的 5 年期经营预算为基础确定	收入增长率：0%，利润率根据预测期最后一期确定	11.47%，按加权平均资本成本模型确定

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括与合并商誉相关的经营性长期资产（包括固定资产、无形资产）。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的管理层结合历史年度的经营情况、市场发展以及对公司未来的发展规划编制的 5 年期经营预算为基础确定，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。根据公司聘请的江苏天健华辰资产评估有限公司出具的《南京伟思医疗科技股份有限公司商誉减值测试涉及的合肥大族科瑞达激光设备有限公司商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》（华辰评报字(2024)第 0155 号），包含商誉资产组于 2023 年 12 月 31 日的可收回金额不低于 8,110.00 万元。经测试，不需计提商誉减值。

14、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2023 年 12 月 31 日
原值				

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2023 年 12 月 31 日
字库使用权	271,250.65	-	113,696.88	157,553.77
房屋装修费	1,105,875.00	109,908.16	425,703.61	790,079.55
咨询费	1,249,999.97	353,664.63	1,302,120.91	301,543.69
合计	2,627,125.62	463,572.79	1,841,521.40	1,249,177.01
减值准备				
字库使用权	-	-	-	-
房屋装修费	-	-	-	-
咨询费	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
账面价值				
字库使用权	271,250.65			157,553.77
房屋装修费	1,105,875.00			790,079.55
咨询费	1,249,999.97			301,543.69
合计	2,627,125.62			1,249,177.01

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,970,075.22	815,593.45	2,781,824.20	377,849.06
销售返利	342,478.00	51,371.70	33,256.50	4,988.48
可抵扣亏损	27,703,585.38	7,722,577.76	29,043,796.62	5,934,881.30
股权激励	25,485,575.96	3,822,836.39	605,553.52	90,833.03
内部交易未实现利润	12,931,170.45	2,635,615.21	10,628,940.62	1,594,341.08
租赁负债	-	-	1,194,356.39	179,153.46
其他非流动金融资产公允价值变动	964,049.74	144,607.46	-	-
合计	72,396,934.75	15,192,601.97	44,287,727.85	8,182,046.41

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,213,158.87	481,973.83	3,671,499.67	550,724.95
使用权资产	596,480.39	89,472.06	1,786,108.55	267,916.29
合计	3,809,639.26	571,445.89	5,457,608.22	818,641.24

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	89,472.06	15,103,129.91	267,916.29	7,914,130.12
递延所得税负债	89,472.06	481,973.83	267,916.29	550,724.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	-	217,474.07

16、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付购建长期资产款项	1,395,205.00	6,139,546.87

17、所有权或使用权受限资产

截止资产负债表日, 公司无所有权或使用权受到限制的资产。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	17,956,791.32	19,715,753.17

(2) 公司无重要的账龄超过一年的应付账款。

19、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,192,476.71	1,602,813.87

(2) 公司无重要的账龄超过一年的预收款项。

20、合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	4,740,245.52	11,857,040.19
销售返利	342,478.00	33,256.50
合计	5,082,723.52	11,890,296.69

21、应付职工薪酬

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	24,091,426.44	156,910,939.37	156,813,973.58	24,188,392.23
设定提存计划	-	6,503,290.65	6,503,290.65	-
辞退福利	367,878.91	1,355,526.00	1,713,311.91	10,093.00
合计	24,459,305.35	164,769,756.02	165,030,576.14	24,198,485.23

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	24,080,922.15	144,656,277.98	144,563,410.81	24,173,789.32
社会保险费	-	3,370,816.22	3,370,816.22	-
住房公积金	900.00	3,862,783.88	3,863,683.88	-
职工福利	-	4,943,067.22	4,943,067.22	-
工会经费、职工教育 经费	9,604.29	77,994.07	72,995.45	14,602.91
合计	24,091,426.44	156,910,939.37	156,813,973.58	24,188,392.23

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险费	-	6,300,859.70	6,300,859.70	-
失业保险费	-	202,430.95	202,430.95	-
合计	-	6,503,290.65	6,503,290.65	-

22、应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	6,900,896.05	9,984,165.97
企业所得税	10,814,913.86	4,626,468.57
个人所得税	775,853.63	5,050,389.86
城市维护建设税	467,108.92	667,786.80
教育费附加	333,649.22	476,990.66
房产税	253,572.42	253,572.34
其他税金	84,480.38	76,558.84
合计	19,630,474.48	21,135,933.04

23、其他应付款

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利	-	-
其他应付款	83,533,836.27	48,751,701.28
合计	83,533,836.27	48,751,701.28

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程款	67,492,167.18	15,080,967.67
保证金及押金	14,068,503.40	12,226,033.40
应付股权转让款	-	20,107,542.84
其他暂收及应付款	1,973,165.69	1,337,157.37
合计	83,533,836.27	48,751,701.28

2) 其他应付款期末余额中无重要的超过一年的款项。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	-	1,194,356.39

25、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	88,215.93	493,479.82

26、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	-	1,194,356.39
减: 一年内到期的租赁负债	-	1,194,356.39
合计	-	-

27、长期应付款

(1) 类别

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	27,103,844.90	25,874,792.27
专项应付款	-	-
合计	27,103,844.90	25,874,792.27

注: 上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 长期应付款按款项性质列示

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付股权转让款	29,736,000.00	29,736,000.00
减：未确认融资费用	2,632,155.10	3,861,207.73
合计	27,103,844.90	25,874,792.27

28、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减（+，-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,623,867.00	-	-	-	-	-	68,623,867.00

29、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	1,090,889,333.05	-	-	1,090,889,333.05
其他资本公积	518,937.25	20,436,369.21	-	20,955,306.46
合计	1,091,408,270.30	20,436,369.21	-	1,111,844,639.51

注：公司实施限制性股票激励计划，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日权益工具的公允价值将当期取得服务金额计入当期损益并同时确认其他资本公积 19,652,853.58 元；根据期末的股票价格估计未来可税前抵扣金额，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产 783,515.63 元，并同时确认其他资本公积 783,515.63 元。

30、库存股

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
库存股	14,872,933.20	11,577,270.41	-	26,450,203.61

注 1：2022 年 4 月 11 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司通过集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股），回购股份的资金总额不低于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 4,000 万元（含），回购股份的价格不超过人民币 100 元/股（含），回购股份的期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内（即 2022 年 4 月 11 日至 2023 年 4 月 10 日）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式回购股份数量 323,448 股，支付的总金额 14,872,933.20 元（含交易费用）；2023 年公司通过集中竞价交易方式回购股份数量 78,000 股，支付的总金额 5,159,439.43 元（含交易费用），截止 2023 年 4 月 10 日，公司本次回购股份期限已届满，回购方案已实施完成，公司通过集中竞价方式累计回购公司股份 401,448 股，支付的总金额 20,032,372.63 元（含交易费用）。

注 2：2023 年 11 月 9 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司通过集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股），回购股份的资金总额不低于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 4,000 万元（含），回购股份的价格不超过人民币 90 元/股（含），回购股份的期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内（即 2023 年 11 月 9 日至 2024

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

年 11 月 8 日)。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司通过集中竞价交易方式回购股份数量 100,000 股, 支付的总金额 6,417,830.98 元 (含交易费用)。

31、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,311,933.50	-	-	34,311,933.50

32、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	349,076,088.83	344,296,418.09
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	349,076,088.83	344,296,418.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	136,258,629.02	93,825,897.99
减: 提取法定盈余公积	-	138,600.00
减: 分配普通股股利	46,909,735.30	88,907,627.25
期末未分配利润	438,424,982.55	349,076,088.83

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,439,318.08	130,209,385.89	319,670,791.73	88,310,743.21
其他业务	6,783,816.10	304,980.00	1,950,627.12	206,450.86
合计	462,223,134.18	130,514,365.89	321,621,418.85	88,517,194.07

(2) 主营业务分类情况

1) 分行业列示

项目	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗器械行业	434,203,796.14	123,130,706.28	285,729,336.69	76,919,247.30
其他行业	21,235,521.94	7,078,679.61	33,941,455.04	11,391,495.91
合计	455,439,318.08	130,209,385.89	319,670,791.73	88,310,743.21

2) 分产品列示

产品类别	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电刺激类	62,939,487.51	19,154,122.27	58,931,306.46	17,540,589.05

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

磁刺激类	199,546,889.39	46,167,471.04	136,122,704.69	29,457,669.97
电生理类	64,782,042.42	17,614,738.66	49,578,495.85	13,988,449.36
耗材及配件	76,175,048.42	24,412,486.52	58,290,265.19	20,551,391.80
激光射频类	37,329,938.98	14,702,954.75	6,475,221.23	2,865,532.91
其他	14,665,911.36	8,157,612.65	10,272,798.31	3,907,110.12
合计	455,439,318.08	130,209,385.89	319,670,791.73	88,310,743.21

3) 分地区列示

地区	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	455,439,318.08	130,209,385.89	319,670,791.73	88,310,743.21
国外	-	-	-	-
合计	455,439,318.08	130,209,385.89	319,670,791.73	88,310,743.21

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：
 本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,210,495.52 元，其中：预计将于 2024 年度确认收入的金额为 5,210,495.52 元。

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
第一名	13,755,013.33	2.98%
第二名	8,806,691.71	1.91%
第三名	8,419,519.00	1.82%
第四名	7,319,193.92	1.58%
第五名	7,272,321.17	1.57%
合计	45,572,739.13	9.86%

34、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,574,973.42	1,577,709.27
教育费附加	1,839,266.59	1,126,881.18
房产税	1,014,289.44	1,014,289.36
其他	296,868.60	263,376.66
合计	5,725,398.05	3,982,256.47

35、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	76,349,088.84	62,692,750.95

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度
市场推广费	19,473,181.51	11,152,657.50
交通差旅费	10,522,529.15	8,879,854.82
售后费用	5,451,152.85	3,642,994.56
业务招待费	3,050,051.01	2,582,697.31
物流费	1,453,097.51	906,437.16
股权激励股份支付费用	3,949,684.98	-1,045,379.46
其他	3,386,655.49	2,725,107.63
合计	123,635,441.34	91,537,120.47

36、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	21,716,902.72	19,862,143.12
办公费	2,069,998.27	1,919,643.57
水电物业费	2,140,080.13	1,959,998.09
折旧及摊销	6,781,416.34	6,565,014.42
业务招待费	1,047,219.30	1,085,497.22
咨询及服务费用	4,715,039.89	3,753,349.23
租赁费	661,335.45	504,863.79
交通差旅费	341,388.93	272,123.05
招聘培训费	940,406.75	1,623,334.00
股权激励股份支付费用	6,972,585.74	-266,246.96
其他	104,727.54	889,866.97
合计	47,491,101.06	38,169,586.50

37、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	35,914,111.18	33,376,738.62
折旧及摊销	4,572,209.22	3,247,026.20
材料能源费	3,342,885.37	4,945,255.12
试验、认证、评审费	2,752,314.85	1,886,565.41
差旅费	550,104.53	437,675.12
股权激励股份支付费用	8,730,582.86	-1,513,794.39
其他	1,791,991.28	1,353,595.60
合计	57,654,199.29	43,733,061.68

38、财务费用

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,318,536.24	334,045.42
减: 利息收入	19,315,486.55	19,280,126.46
金融机构手续费	37,746.77	35,617.43
其他	-21,618.95	6,871.48
合计	-17,980,822.49	-18,903,592.13

39、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助-增值税退税收入	18,456,324.14	11,443,665.47
其他政府补助	6,023,065.04	2,888,249.00
个税手续费返还	232,417.42	207,273.16
增值税加计抵减	1,121,598.57	-
合计	25,833,405.17	14,539,187.63

40、投资收益

(1) 明细项目

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	10,579,946.08	16,010,934.58

(2) 投资收益汇回不存在重大限制

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产	-964,049.74	-

42、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-2,266,429.48	-517,837.86
其他应收款坏账损失	78,079.96	-161,734.17
合计	-2,188,349.52	-679,572.03

43、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-2,113.24	-

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

44、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
没收保证金	1,580,725.51	1,185,000.00
赔偿收入	12,724.00	54,125.19
其他	18,243.51	188,900.63
合计	1,611,693.02	1,428,025.82

45、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
捐赠支出	-	600.00
滞纳金及罚款	24,760.27	-
其他	17,533.57	43,772.76
合计	42,293.84	44,372.76

46、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	20,227,295.23	9,681,461.17
递延所得税费用	-6,474,235.28	2,332,635.87
合计	13,753,059.95	12,014,097.04

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2023 年度
利润总额	150,011,688.97
按法定、适用税率计算的所得税费用	22,501,753.35
子公司适用不同税率的影响	-487,411.09
调整以前期间所得税的影响	-1,436,491.67
研发费用加计扣除的影响	-7,378,759.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	818,088.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,368.52
非应税收入的影响	-201,650.94
残疾人员费用加计扣除	-8,100.00
所得税费用	13,753,059.95

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金
收到的其他与经营活动有关的现金

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年度	2022 年度
收到的保证金、押金	6,784,000.00	5,606,050.00
收到的利息收入	18,581,152.45	23,487,611.89
收到的政府补助	6,007,465.04	2,725,264.14
其他	254,593.98	450,298.98
合计	31,627,211.47	32,269,225.01

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的各项费用	59,150,377.31	47,969,192.16
支付的保证金、押金	1,519,000.00	2,138,284.00
合计	60,669,377.31	50,107,476.16

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品收到的本金	2,523,000,000.00	3,648,000,000.00
合计	2,523,000,000.00	3,648,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财产品支付的本金	2,523,000,000.00	3,648,000,000.00
支付非同一控制下企业合并收购款	20,107,542.84	34,194,921.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,483,181.77	95,614,845.62
支付其他非流动金融资产投资款	23,000,000.00	-
合计	2,699,590,724.61	3,777,809,766.75

收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
收回购买土地使用权支付的保证金	1,000,000.00	8,000,000.00
收到在建工程履约保证金	900,000.00	1,000,000.00
合计	1,900,000.00	9,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
回购股份	11,577,270.41	14,872,933.20
支付使用权资产的租赁费用	1,348,032.00	2,022,048.00
合计	12,925,302.41	16,894,981.20

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022年12月 31日	本期增加		本期减少		2023年 12月31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,194,356.39	-	-	1,283,840.00	-89,483.61	-

48、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	136,258,629.02	93,825,897.99
加: 信用减值损失	2,188,349.52	679,572.03
固定资产折旧	12,320,240.62	9,821,628.21
使用权资产折旧	1,189,628.16	1,189,628.16
无形资产摊销	6,625,469.56	6,132,931.36
长期待摊费用摊销	1,841,521.40	1,677,332.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,113.24	-
固定资产报废损失	7,486.40	13,772.76
公允价值变动损失	964,049.74	-
财务费用	1,318,536.24	334,045.42
投资损失	-10,579,946.08	-16,010,934.58
递延所得税资产减少	-7,188,999.79	2,367,584.92
递延所得税负债增加	-68,751.12	-34,949.05
存货的减少	-5,081,512.61	1,806,632.18
经营性应收项目的减少	-21,765,798.92	7,317,600.27
经营性应付项目的增加	-3,484,256.06	-20,126,982.33
其他	19,652,853.58	-2,825,420.81
经营活动产生的现金流量净额	134,199,612.90	86,168,338.86
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	-	-
新增使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,153,801,027.71	1,247,672,650.18
减: 现金的期初余额	1,247,672,650.18	1,361,314,661.94
加: 现金等价物的期末余额	-	-

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-93,871,622.47	-113,642,011.76

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	20,107,542.84
取得子公司支付的现金净额	20,107,542.84

（3）现金及现金等价物

项目	2023 年度	2022 年度
现金	1,153,801,027.71	1,247,672,650.18
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,150,215,601.65	1,232,509,784.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,585,426.06	15,162,866.06
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	1,153,801,027.71	1,247,672,650.18
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	-	-

49、租赁

（1）本公司作为承租方

项目	2023 年度
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	1,171,894.97
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	2,366,400.06

（2）本公司作为出租方
 无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
应付职工薪酬	50,991,438.87	47,039,869.13
材料能源费	5,120,778.51	6,140,963.09
折旧及摊销	4,995,280.55	3,685,800.52
股份支付	8,730,582.86	-1,513,794.39

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度
试验、认证、评审费	5,967,035.95	3,939,752.91
其他费用	2,627,388.72	2,051,072.72
合计	78,432,505.46	61,343,663.98
其中：费用化研发支出	57,654,199.29	43,733,061.68
资本化研发支出	20,778,306.17	17,610,602.30
合计	78,432,505.46	61,343,663.98

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	7,240,260.43	-	-	7,240,260.43	-	-
项目 2	6,985,269.31	1,593,388.97	-	8,578,658.28	-	-
项目 3	3,385,072.56	7,692,716.54	-	11,077,789.10	-	-
项目 4	-	11,492,200.66	-	-	-	11,492,200.66
合计	17,610,602.30	20,778,306.17	-	26,896,707.81	-	11,492,200.66

3、重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
项目 4	取证阶段	2024 年三季度	产品上市销售	2023 年 1 月	伦理审查批件

4、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

本期子公司-长沙瑞行医疗科技有限公司于 2023 年 11 月 28 日登记注销。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

八、在其他主体中权益的披露

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京伟思好翼电子科技有限公司	500,000.00	南京市	南京市雨花台区宁双路19号9栋508室	公司产品的生产与销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
南京好乐医疗科技有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市雨花台区宁双路19号9栋301室、807室、809室	公司产品的销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
江苏中科伟思智能机器人科技有限公司	30,000,000.00	南京市	南京市雨花台区宁双路19号9栋5层	机器人项目的研发与销售	100.00%	-	设立
南京伟思研创信息科技有限公司	106,750,000.00	南京市	南京市雨花台区宁双路19号9栋1016室	工程项目的开发	100.00%	-	设立
合肥大族科瑞达激光设备有限公司	6,000,000.00	合肥市	安徽省合肥市高新区科学大道106号F10幢三层、四层	激光设备及相关光电的生产与销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并
长沙瑞行医疗科技有限公司(注)	-	长沙市	长沙市雨花区振华路816号智庭园12栋805房	机器人项目的研发	100.00%	-	设立

注：长沙瑞行医疗科技有限公司已于2023年11月28日登记注销。

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额 3,040,844.96 元。年末按应收金额确认的政府补助为公司在 2024 年向税务局申请的 2023 年应收的软件增值税退税款，预计收回时间为 2024 年 01 月至 06 月。

2、计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
其他收益	24,479,389.18	14,331,914.47

3、涉及政府补助的负债项目

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额
递延收益	-	292,000.00	-	292,000.00

(续)

负债项目	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	-	-	与收益相关

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款及银行存款等，相关金融工具详情已于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(1) 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，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具，如某些贷款承诺。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

1) 本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

2) 对于应收款项, 为降低信用风险, 本公司控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控, 分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况, 以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

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

(3) 流动风险

流动性风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司对客户的收款政策主要为预收模式, 各报告期末扣除预收款项后的流动负债远小于流动资产, 各报告期经营活动产生的现金流量净额均为正数, 故本公司流动风险较小, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1-2 年	合计
应付账款	17,956,791.32	-	17,956,791.32
其他应付款	83,533,836.27	-	83,533,836.27
长期应付款	-	29,736,000.00	29,736,000.00
合计	101,490,627.59	29,736,000.00	131,226,627.59

注: 上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量, 因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、金融资产转移

(1) 因转移而终止确认的金融资产

本公司无因转移而终止确认的金融资产。

(2) 继续涉入的转移金融资产

本公司无继续涉入形成的资产、负债金额。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
(二) 其他非流动金融资产	-	-	22,035,950.26	22,035,950.26
其中: 合伙企业投资	-	-	22,035,950.26	22,035,950.26

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	22,035,950.26	22,035,950.26
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				
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	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目：采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

本公司合伙企业投资期末以公允价值计量，按照期末净值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及关联方交易

1、公司实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为王志愚。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京沃高医疗科技有限公司（注 1）	关键管理人员施加重大影响的其他企业
南京小佰健康科技有限公司（注 2）	关键管理人员控制的其他企业

注 1：本公司董事许金国先生在南京沃高医疗科技有限公司担任总经理。

注 2：南京小佰健康科技有限公司为本公司 2022 年 12 月底离任的副总经理伍夏先生实际控制的企业。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	2022 年度发生额
-----	--------	------------	--------------	---------------	------------

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	2022 年度发生额
南京沃高医疗科技有限公司	提供咨询服务	339,622.68	不适用	不适用	-
南京小喆健康科技有限公司	提供咨询服务及采购商品	337,780.67	不适用	不适用	-

5、关联方应收应付款项
(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京沃高医疗科技有限公司	50,000.00	2,500.00	-	-

6、关键管理人员报酬

(单位: 人民币万元)

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	532.68	700.75

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员及核心技术人员	410,000.00	18,381,226.03	-	-	-	-	6,000.00	266,907.20
其他人员	839,500.00	37,036,962.82	-	-	-	-	172,950.00	5,226,213.86
合计	1,249,500.00	55,418,188.85	-	-	-	-	178,950.00	5,493,121.06

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

(1)公司于 2022 年 6 月 27 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议,会议审议通过《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案,以从二级市场回购的本公司人民币 A 股普通股股票或向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票为标的股票来源,每股面值人民币 1.00 元,授予价格为每股 26.34 元,拟授予激励对象的限制性股票(第二类限制性股票)数量为 366,250 股。其中,首次授予限制性股票 293,000 股,预留 73,250 股。上述议案已经公司于 2022 年 7 月 13 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

公司于 2022 年 8 月 26 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定 2022 年 8 月 26 日为本激励计划首次授予日,以 26.34 元/股的授予价格向 30 名激励对象授予 293,000 股限制性股票。公司于 2022 年 10 月 28 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,确定 2022 年 10 月 28 日

南京伟思医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

为本激励计划预留授予日, 以 26.34 元/股的授予价格向 3 名激励对象授予 36,000 股限制性股票。

本激励计划的有效期限为自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归属或作废失效之日止, 最长不超过 48 个月。

首次授予的限制性股票在授权完成日起满 12 个月后分两期归属, 每期归属的比例分别为 50%、50%; 预留的限制性股票在预留授予日起满 12 个月后分两期归属, 每期归属的比例分别为 50%、50%。该激励计划业绩考核指标分为两个层次, 分别为公司层面的业绩考核和激励对象个人层面的绩效考核。激励计划在 2022 年-2023 年会计年度中, 分年度对公司的业绩指标进行考核, 以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。

2023 年度, 由于部分激励对象个人层面的业绩考核未达标及激励对象离职或降职, 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分共计失效 59,500.00 股。

(2) 公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议, 会议审议通过《关于<公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》, 以从二级市场回购的本公司人民币 A 股普通股股票或向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票为标的股票来源, 每股面值人民币 1.00 元, 授予价格为每股 26.50 元, 拟授予激励对象的限制性股票(第二类限制性股票)数量为 124.95 万股。其中, 首次授予限制性股票 106.15 万股, 预留 18.80 万股。上述议案已经公司于 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

公司于 2023 年 6 月 7 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 确定 2023 年 6 月 7 日为本激励计划首次授予日, 以 26.50 元/股的授予价格向 118 名激励对象授予 106.15 万股限制性股票。

公司于 2023 年 10 月 25 日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》, 确定 2023 年 10 月 25 日为本激励计划预留授予日, 以 26.50 元/股的授予价格向 49 名激励对象授予 18.80 万股限制性股票。

本激励计划的有效期限为自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归属或作废失效之日止, 最长不超过 48 个月。

首次授予的限制性股票在授权完成日起满 12 个月后分两期归属, 每期归属的比例分别为 50%、50%; 预留的限制性股票在预留授予日起满 12 个月后分两期归属, 每期归属的比例分别为 50%、50%。该激励计划业绩考核指标分为两个层次, 分别为公司层面的业绩考核和激励对象个人层面的绩效考核。激励计划在 2023 年-2024 年会计年度中, 分年度对公司的业绩指标进行考核, 以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。

2023 年度, 由于部分激励对象个人层面的业绩考核未达标及激励对象离职或降职, 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分共计失效 119,450.00 股。

(3) 综合以上, 截止 2023 年 12 月 31 日, 公司 2023 年限制性股票激励计划预计可归属的限制性股票数量为 1,183,050.00 股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动情况进行估计

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
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	38,213,993.49

3、以现金结算的股份支付情况
无。

4、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
董事、高级管理人员及核心技术人员	7,901,454.61	-
其他人员	11,751,398.97	-
合计	19,652,853.58	-

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

利润分配情况

2024 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以实施 2023 年度分红派息股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每股派发现金红利 1.5032 元（含税）。截至 2024 年 4 月 25 日，公司总股本为 68,623,867 股，公司通过上海证券交易所集中竞价交易方式累计回购公司股份 639,341 股，因此公司参与分配的股本总数为 67,984,526 股，预计派发现金红利总额为人民币 102,194,339.48 元（含税），本次利润分配预案尚待 2023 年度股东大会批准。

公司拟以实施 2023 年度分红派息股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转至以后年度。截至 2024 年 4 月 25 日，公司总股本为 68,623,867 股，公司通过上海证券交易所集中竞价交易方式累计回购公司股份 639,341 股，因此公司参与转增的股本总数为 67,984,526 股，以此计算转增股本 27,193,810 股，本次转增后，公司总股本由 68,623,867 股增加至 95,817,677 股；公司注册资本由 68,623,867 元变更为 95,817,677 元。本次资本公积金转增股本预案尚待 2023 年度股东大会批准。

十六、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额
一年以内	37,024,942.99
一至二年	570,426.00
二至三年	1,789,027.80
三年以上	1,095,573.00
合计	40,479,969.79

(2) 应收账款分类披露

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,479,969.79	100.00%	3,540,538.85	8.75%	36,939,430.94
其中: 账龄组合	33,323,213.80	82.32%	3,540,538.85	10.62%	29,782,674.95
合并范围内关联方款项	7,156,755.99	17.68%	-	-	7,156,755.99
合计	40,479,969.79	100.00%	3,540,538.85	8.75%	36,939,430.94

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,593,977.09	100.00%	1,496,514.93	6.93%	20,097,462.16
其中: 账龄组合	14,831,853.80	68.69%	1,496,514.93	10.09%	13,335,338.87
合并范围内关联方款项	6,762,123.29	31.31%	-	-	6,762,123.29
合计	21,593,977.09	100.00%	1,496,514.93	6.93%	20,097,462.16

按组合计提坏账准备

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

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	33,323,213.80	3,540,538.85	10.62%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	29,868,187.00	1,493,409.35	5.00%
一至二年	570,426.00	57,042.60	10.00%
二至三年	1,789,027.80	894,513.90	50.00%
三年以上	1,095,573.00	1,095,573.00	100.00%
合计	33,323,213.80	3,540,538.85	10.62%

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	1,496,514.93	2,044,023.92	-	-	-	3,540,538.85

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 10,918,023.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 214,752.50 元。

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	161,657,403.64	88,323,055.89
合计	161,657,403.64	88,323,055.89

（2）其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额
----	--------------------------

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额
一年以内	78,911,016.54
一至二年	42,036,864.00
二至三年	40,758,123.06
三年以上	190,670.78
合计	161,896,674.38

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面余额
押金及保证金	1,219,442.42	2,343,280.78
合并范围内关联方款项	157,088,502.06	81,742,502.06
应收增值税退税款	2,822,955.24	4,027,532.73
其他代垫及应收款	765,774.66	524,796.21
合计	161,896,674.38	88,638,111.78

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	315,055.89			315,055.89
-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	-75,785.15			-75,785.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	239,270.74	-	-	239,270.74

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	315,055.89	-75,785.15	-	-	-	239,270.74

5) 2023 年度无实际核销的其他应收款。

南京伟思医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款总额 的比例	2023 年 12 月 31 日 坏账准备余额
第一名	合并范围内关联方款项	157,088,502.06	一年以内: 75,346,000.00 一 至二年: 42,000,000.00 二 至三年: 39,742,502.06	97.03%	-
第二名	应收增值税退税款	2,822,955.24	一年以内	1.74%	-
第三名	押金及保证金	1,000,000.00	二至三年	0.62%	-
第四名	其他代垫及应收款	283,430.56	一年以内	0.18%	14,171.53
第五名	押金及保证金	137,451.78	一年以内: 35,736.00 一至二年: 36,864.00 二至三年: 15,621.00 三年以上: 49,230.78	0.08%	62,514.48
合计		161,332,339.64		99.65%	76,686.01

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	241,013,127.57	-	241,013,127.57	219,623,127.57	-	219,623,127.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京伟思好翼电子科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
长沙瑞行医疗科技有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
南京好乐医疗科技有限公司	8,430,815.21	-	-	8,430,815.21	-	-
江苏中科伟思智能机器人科技有限公司	30,535,400.00	-	-	30,535,400.00	-	-
南京伟思研创信息科技有限公司	89,777,810.42	21,890,000.00	-	111,667,810.42	-	-
合肥大族科瑞达激光设备有限公司	89,879,101.94	-	-	89,879,101.94	-	-
合计	219,623,127.57	21,890,000.00	500,000.00	241,013,127.57	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,050,311.86	127,962,419.65	300,443,493.85	82,650,392.13
其他业务	13,015,299.04	1,796,659.12	4,059,385.44	1,948,130.07

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	432,065,610.90	129,759,078.77	304,502,879.29	84,598,522.20

（2）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：
 本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,092,764.58 元，其中：预计将于 2024 年度确认收入的金额为 2,092,764.58 元。

5、投资收益

（1）明细项目

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	9,799,963.90	15,605,421.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-230,411.88	-
合计	9,569,552.02	15,605,421.28

（2）投资收益汇回不存在重大限制

南京伟思医疗科技股份有限公司
 财务报表补充资料
 2023 年度
 （除特别注明外，货币单位为人民币元）

十八、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2023 年修订）》的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,599.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,023,065.04	
委托他人投资或管理资产的损益	10,579,946.08	
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	-964,049.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,576,885.58	
非经常性损益合计	17,206,247.32	
减：企业所得税影响金额	2,673,930.37	
减：少数股东损益影响金额	-	
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	14,532,316.95	

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益无重大影响。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.63%	1.9969	1.9938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.71%	1.7839	1.7811

南京伟思医疗科技股份有限公司
 2024 年 4 月 25 日





编号 320100000202401090022

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)



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

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）

登记机关

2024年 01 月 09 日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：郭澳

经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

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：江苏省财政厅

二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制



姓名 吴霆
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1971-10-29
Date of birth _____
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 342724197110291314
Identity card No. _____



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.



吴霆的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate 340900450004

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1998 年 11 月 01 日

年 月 日

2022 09 27



证书编号:
No. of Certificate

320000100301

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

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 03 月 31 日

姓名	项晓昕
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-11-15
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	15042219891115422X
Identity card No.	



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 月 日