



浙伏医疗

NEEQ:837891

浙江伏尔特医疗器械股份有限公司

Zhejiang Fert Medical Device Co., Ltd.



年度报告

2023

公司 2023 年度大事记

| | |
|------|--|
| 业绩情况 | 2023 年，公司营业收入较上年同比增长 11.52%。 |
| 利润分配 | <p>1、2023 年 6 月，公司完成 2022 年年度权益分派工作：经 2022 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 88,888,888 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 1.20 元（含税），共计派发现金股利 10,666,666.56 元（含税）；</p> <p>2、2023 年 11 月，公司完成 2023 年半年度权益分派工作：经 2023 年第一次股东大会审议通过，公司以总股本 88,888,888 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金股利 35,555,555.20 元（含税）。</p> |
| 产品注册 | 2023 年，公司新获得嘉兴市市场监督管理局颁发的第一类备案证书 1 项。 |
| 获得专利 | 2023 年，公司及子公司润强医疗进一步加大研发力度，共获得“一种呼吸科用给药装置”等发明专利 5 项；“一种动脉留置针”、“一种呼吸震动排痰器”等实用新型专利 13 项；“呼吸训练器”外观设计专利 1 项。 |
| 荣誉奖项 | <p>1、2023 年 1 月，公司被“嘉兴市人力资源和社会保障局”评为“嘉兴市和谐劳动关系先进企业”；</p> <p>2、2023 年 3 月，公司被“浙江省桐乡经济开发区管理委员会”评为“二〇二二年度应急管理工作先进集体”；</p> <p>3、2023 年 3 月，子公司被“嘉兴秀洲高新技术产业开发区总工会”评为“2022 年秀洲区十佳区级美丽厂区创建示范单位”；</p> <p>4、2023 年 3 月，公司被“嘉兴市工业设计协会”评为“最具匠心奖”；</p> <p>5、2023 年 4 月，子公司参加“嘉兴秀洲高新技术产业开发区总工会”举办的 2022 年度基层工会工作目标管理考核，获得二等奖；</p> <p>6、2023 年 4 月，公司被“中国医疗器械行业协会医用高分子制品分会”评为“2021-2022 年度标准化工作先进单位”、“2021-2022 年度优秀理事单位”、“2021-2022 年度科技创新先进单位”；</p> <p>7、2023 年 7 月，公司通过工业和信息化部第二批专精特新“小巨人”复核；</p> <p>8、2023 年 9 月，公司被“桐乡市精神文明建设委员会办公室”评为“2023 年度慈善助推共同富裕先锋单位”；</p> <p>9、2023 年 11 月，公司被“浙江省市场监督管理局”评为“浙江省知识产权示范企业”；</p> <p>10、2023 年 11 月，公司“一次性使用便携式输注泵非电驱动”被“浙江制造标准被浙江省市场监督管理局”列为“2023 年浙江标准”认定名单；</p> <p>11、2024 年 1 月，公司被“嘉兴市健康产业协会”评为“2023 年度优秀会员单位”；</p> <p>12、2024 年 1 月，公司被“嘉兴市健康产业协会”授予“嘉兴市医疗器械创新发展示范基地”；</p> <p>13、2024 年 1 月，子公司被“嘉兴国家高新区商会”评为“2023 年度平安建设优秀会员单位”。</p> |
| 行业地位 | <p>1、2023 年 1 月，公司参与起草的“医疗器械医用贮存容器输送系统用连接件第 7 部分：血管内输液用连接件”行业标准正式颁布；</p> <p>2、2023 年 9 月，公司参与起草的“一次性使用便携式输注泵非电驱动”行业标准正式颁布。</p> |
| 体系认证 | <p>1、2023 年 3 月，公司通过 TUV 质量管理体系复审；</p> <p>2、2023 年 8 月，子公司通过钛和认证环境管理体系 ISO14001 审核及职业健康安全管理体系 ISO45001 审核；</p> <p>3、2023 年 9 月，子公司取得“一次性使用输注泵”、“一次性使用热湿交换过滤器”等欧盟 MDR 证书。</p> |

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、公司负责人马建强、主管会计工作负责人李汉卫及会计机构负责人（会计主管人员）张晓慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

《2023 年年度报告》中未披露事项：
因公司在建工程（涉及到非标设备名称及信息）属于公司机密，不便公开披露，项目名称用项目一、二、三等替代。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 4 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 5 |
| 第三节 | 重大事件 | 25 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 31 |
| 第五节 | 行业信息 | 35 |
| 第六节 | 公司治理 | 36 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 42 |
| | 附件会计信息调整及差异情况 | 133 |

| | |
|--------|---|
| 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 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 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 | 浙江伏尔特医疗器械股份有限公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、浙伏医疗 | 指 | 浙江伏尔特医疗器械股份有限公司 |
| 润强医疗 | 指 | 浙江润强医疗器械股份有限公司 |
| 嘉兴伏尔特 | 指 | 嘉兴伏尔特医疗器械技术研发有限公司 |
| 北京浙伏 | 指 | 北京浙伏医疗科技有限公司 |
| 天津浙伏 | 指 | 天津浙伏医疗科技有限公司 |
| 嘉兴开棋 | 指 | 嘉兴开棋健康科技有限公司 |
| 润明投资 | 指 | 桐乡润明投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 润亿投资 | 指 | 桐乡润亿投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 润正投资 | 指 | 桐乡润正投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 股东大会 | 指 | 浙江伏尔特医疗器械股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江伏尔特医疗器械股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江伏尔特医疗器械股份有限公司监事会 |
| 报告期、报告期内 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| CE 认证 | 指 | 欧盟对产品的认证，通过该认证表示产品符合有关欧盟指令规定的要求，并用以证实该产品已通过了相应的合格评定程序及制造商的合格声明，是产品被允许进入欧盟市场销售的通行证，带有 CE 标志的产品可在欧盟国家统一市场内自由流通 |
| FDA 认证 | 指 | 美国食品药品监督管理局针对需要在美国上市的产品按照相应的法律、法规、标准和程序评价其安全性和有效性之后准予其上市销售的过程 |
| 一类医疗器械 | 指 | 风险程度低，实施常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械 |
| 二类医疗器械 | 指 | 具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械 |
| 三类医疗器械 | 指 | 具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 浙江伏尔特医疗器械股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Fert Medical Device Co., Ltd. | | |
| | ZJFERT MEDICAL | | |
| 法定代表人 | 马建强 | 成立时间 | 2003 年 12 月 3 日 |
| 控股股东 | 控股股东为马建强 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为马建强、柴家忆、马妍，一致行动人为马建强、柴家忆、润正投资、润亿投资、润明投资、高香梅、马斌鑫、马妍 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 一次性医疗器械的研发、生产与销售 | | |
| 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 | 浙伏医疗 | 证券代码 | 837891 |
| 挂牌时间 | 2016 年 7 月 12 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | √ 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 88,888,888 |
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市上城区五星路 201 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李汉卫 | 联系地址 | 浙江省桐乡市梧桐街道环城南路 3618 号 |
| 电话 | 0573-88037027 | 电子邮箱 | li.hanwei@zjfert.com |
| 传真 | 0573-88106578 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省桐乡市梧桐街道环城南路 3618 号 | 邮政编码 | 314500 |
| 公司网址 | www.zjfert.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 | 913304007570594186 | | |
| 注册地址 | 浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道环城南路 3618 号 | | |
| 注册资本（元） | 88,888,888 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司拥有完整的采购、生产、销售、研发和盈利体系，综合考虑自身和市场发展情况，开展生产经营活动。具体如下：

1、盈利模式

公司立足于医疗器械市场，通过对麻醉疼痛治疗及精密输注系列医疗器械产品的研发、生产与销售实现盈利。报告期内，公司产品以内销为主，外销为辅。未来，公司将进一步依托麻醉疼痛治疗及精密输注系列等医疗器械的核心技术优势，持续进行研发创新，不断推出中高端输注及麻醉（疼痛）系列产品，逐步向有源、智能化、可穿戴式医疗器械产品拓展，形成差异化竞争优势；在稳固发展现有国内外市场的基础上，不断开拓行业内细分市场，扩展公司收入来源。同时，逐步通过品牌效应的建立，进一步提升产品市场占有率，实现业务的快速增长。

2、采购模式

公司制定了《采购控制程序》、《物资采购管理制度》、《原材料检验规程》、《原材料库房管理制度》等采购管理制度。

(1) 供应商的开发及管理

公司建立了完善的供应商开发管理制度，对不同类别的供应商进行严格评审和管理。根据生产经营活动需求，公司针对不同原材料物资（粒料、膜材、外购配件、外购包材等）的采购，依据其特性和生产要求设定了不同的合格供应商评审管理流程。在生产经营过程中出现对原有物料的采购需求时，采购部会优先从《合格供应商名单》中筛选合适的供应商，通过询价、比价等流程后与对方签订采购合同；当出现新的物料采购需求，或原有供应商物料品质不能满足公司研发、生产需求时，采购部会负责组织各类别物料或服务供应商的开发，通过不同的评审管理流程确定合格供方，在询价比价后签订采购合同。

(2) 采购流程

采购部根据公司的生产计划、库存管理等实际情况编制采购计划，经总经理批准后，由仓库依据采购计划结合实时情况在 ERP 系统中填报请购申请单，采购部经理审核后根据物资采购主体的不同分别进行采购，并根据需求寻找合格供应商，确定供应商过程中建立供应商档案，与符合要求的供应商建立合作关系，一般同一品种不少于两个合格供方。采购部与供应商谈判确定的价格由总经理批准后，签订供货合同，如有特殊要求合同须经法律部门或技术部门审核后，方能签订。对到货物资，由仓储部门实施验收，质检部门出具验收报告，对验收不合格的物资协同相关部门进行处理。

(3) 原材料质量管理

公司参考《采购控制程序》中的有关规定，对不同风险级别的原材料进行分类，并对不同风险级别的原材料供应商制定相应的评审周期。在每个评审周期内，对原材料供应商实行百分制打分评价，针对不同分数档位的原材料供应商采取相应管理措施。若评分未达到对应标准，公司将采取跟踪评估、提出改进建议、终止合作关系等措施，防止原材料质量管理过程中发生不良情形。

3、生产模式

(1) 自主生产

公司主要采取预生产模式，根据公司对市场需求的预判提前制定年度生产计划，并以月为周期向生产部门下达生产任务；同时，对 OEM 客户、境外客户等，公司采用订单生产模式，根据客户的订单或者要求制定生产计划。月生产计划的编制基础为全年销售估计量，结合当月订单和公司前月产品库存，

由销售部和生产部召开生产计划核定会；月调度计划通过综合考虑当月内部流转、研发试产计划、模具设备维修计划和前月车间库存得出，再通过生产调度会细化得到车间的生产周计划，并下达至各车间进行生产运行。质管部对产品生产进行全程质量监督，确保产品质量合格。生产部门根据生产计划完成生产任务后，由质管部对完工的成品或半成品进行品质抽检，并出具《检验报告》，判定合格后，交由仓储部门核对入库。

（2）委托生产

因存在少量特殊定制产品与公司现有常规产品存在一定差异，因此需要通过委托加工来完成上述特殊需求，符合公司的实际情况。

4、研发模式

公司研发采用自主研发为主，与高校、科研院所进行产学研合作为辅的模式。公司通过走访国内三甲医院，了解医生、病患者的需求，参加国内外大型医疗器械展览会、学术交流会，并邀请国内外临床专家、行业专家来公司交流讲课，了解到最前沿的需求以及需要改进的地方，从而不断提高自主研发能力，切实满足临床及市场需求。

公司设有技术中心，负责新产品和新技术开发、产品注册、专利申请、科研项目申报等工作。公司重点发挥技术中心的作用，每年下达科研项目计划，确保技术中心工作进行顺利。公司通过聘请国内外行业专家来公司为研发人员讲课指导和邀请临床麻醉、护理专家来公司沟通、交流、讲课等方式，为研发人员指明新产品研发方向，提高产品质量；通过聘请国内行业知名专家作为顾问，为公司解决项目研发中的技术难题。同时，公司与中国科学院苏州生物医学工程技术研究所、同济大学浙江学院、等单位开展产学研项目合作，共同开发高、精、尖科研项目。

5、销售模式

公司注重自主品牌建设，根据所处行业特点及自身的业务资源等，不断扩大市场知名度和品牌影响力。公司目前产品销售以自有品牌产品的经销和直销为主，OEM 为辅，在境内外同时开展销售活动。

（1）境内销售

公司境内销售产品以自主品牌为主，OEM 为辅。自有品牌销售是公司以自有资源为基础，完成研发、采购、生产、销售等所有环节，产品以公司自有的品牌对外销售。境内自有品牌销售模式分为经销和直销两种模式。

（2）境外销售

1) 按出口方式区分

公司的境外销售按出口方式可分为间接出口和直接出口。间接出口指公司将产品销给国内外贸公司，再由外贸公司出口到国外，间接出口采用人民币结算。直接出口指公司直接报关出口到国外，主要以美元等外币结算。

2) 按产品品牌及销售模式区分

公司境外自有品牌销售亦采用经销和直销的销售模式。

经营计划：

1、报告期内，公司整体运行状况良好，收入有所增长。

（1）营业收入为 23,694.45 万元，较上年度增长 11.52%。

（2）产品毛利率基本持平。

（3）归属于挂牌公司股东的净利润为 1,568.34 万元，比上年增长 8.21%，主要原因是销售额增长。

（4）经营活动产生的现金流量净额为 2,549.45 万元，比上年度减少 921.70 万元，下降 26.55%，主要原因是经营活动现金流入量增加额小于流出量增加。

2、报告期内，公司在业务方面获得了以下主要成果：

公司及子公司共获得发明专利 5 项，实用新型专利 13 项，外观设计专利 1 项。

(二) 行业情况

1、医疗器械行业整体发展概况

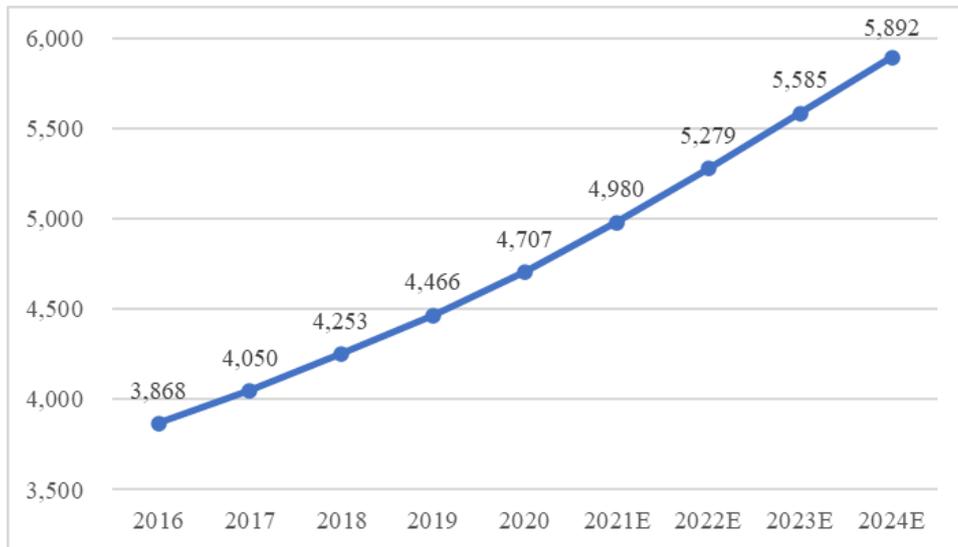
医疗器械产业是衡量一个国家科技进步和国民经济现代化发展水平的重要指标之一，因其战略地位而受到世界各国的重视。医疗器械是多学科、高新技术综合的产物，涉及机械、光学、电子、信息、材料等学科，产品的验证还涉及生物学评价、动物实验、临床试验、实验设计、统计分析等一系列生物、医学研究。随着人们健康需求日益增加，医疗卫生事业不断发展，作为医疗服务中重要组成部分的医疗器械市场也受益于此，多年来一直保持稳步增长。

2、全球医疗器械行业发展趋势

随着世界经济的发展、社会老龄化程度的提高以及人们保健意识和需求的不断增强，全球医疗器械行业持续稳定发展。据Frost & Sullivan统计，2020年全球医疗器械市场销售额为4,707亿美元，同比增长5.40%；预计2024年销售额将达到5,892.00亿美元，2020年度-2024年度之间复合增长率为5.77%。

2016 年度-2024 年度全球医疗器械市场规模情况

单位：亿美元



数据来源：Frost & Sullivan

2023年全球医疗器械销售前10大公司

| 序号 | 公司 | 收入 (美元) |
|----|--------|---------|
| 1 | 美敦力 | 31.56B |
| 2 | 雅培 | 31.27B |
| 3 | 丹纳赫 | 29.57B |
| 4 | 强生 | 27.40B |
| 5 | 西门子医疗 | 23.43B |
| 6 | 费森尤斯医疗 | 20.92B |
| 7 | 麦朗医疗 | 20.20B |
| 8 | BD医疗 | 18.90B |

| | | |
|----|------|--------|
| 9 | GE医疗 | 18.46B |
| 10 | 史塞克 | 18.40B |

数据来源：赛柏蓝器械

美国是目前全球最大的医疗器械消费市场，在产品研发、科技创新等方面的优势非常明显。美国顶尖医疗器械公司代表了全球医疗器械产业发展的最高水平，在体外诊断设备、心脏病学设备、骨科设备等方面的水平世界领先。近年来，伴随着医疗器械产品智能化水平的逐步提升，美国的领先优势正在持续扩大。欧洲也是全球重要的医疗器械生产地与消费地，拥有西门子、飞利浦等领军企业，整体实力强劲。

3、我国医疗器械行业发展情况

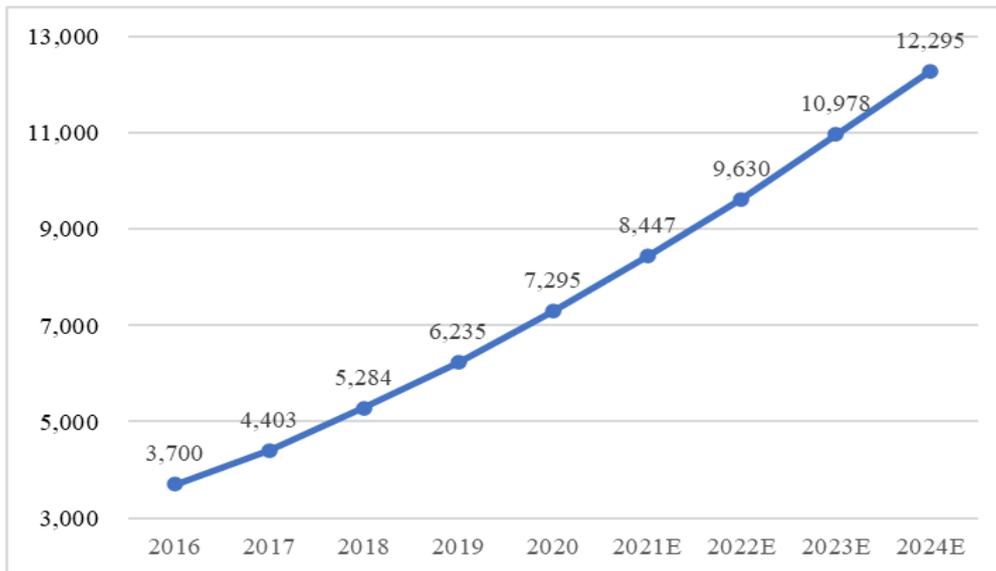
（1）整体市场规模

我国医疗器械行业起步较晚，但是随着经济的发展和人们健康意识的提高，医疗器械行业已经快速发展成为一个需求旺盛、潜力巨大的朝阳产业。随着整体市场扩容和国产化率快速提升，我国医疗器械行业也进入一个新的发展阶段。

近年来，我国医疗器械行业在面临监管体制改革、监管政策不断调整、医保控费措施加强、国际贸易摩擦加剧的诸多挑战情况下，继续保持健康发展的良好势头，生产经营企业数量、主营收入、研发投入、创新产品、进出口总额等都保持了较快增长。中国医疗器械市场规模从2016年的3,700亿人民币增长至2020年的7,295亿人民币，预计2024年将超过12,000亿人民币。

中国医疗器械市场规模情况

单位：亿元



数据来源：Frost & Sullivan

（2）我国医疗器械行业发展态势

近年来，我国医疗器械行业保持了快速健康发展，产品结构进一步优化，创新产品加快涌现，公众用械安全得到了更有效的保障。

政策方面，党中央国务院高度重视医药卫生事业发展，出台了鼓励医疗器械创新的一系列政策。借鉴医药领域的改革成果，在大型医疗器械和医用高值耗材管理方面进行带量集中采购、贯彻“零差价”、

探讨“结余留用，超支合理分担”的分配机制、实施医保支付价格等，成为未来“三医联动”改革的重点。未来我国医疗器械生产经营企业的兼并、联合、重组将更加频繁，企业的规模将加快扩大，头部效应愈发明显。医疗器械行业中的医学影像类产品、体外诊断类产品、植入类产品以及家用医疗器械产品将以更快的速度发展。

另一方面，随着大批留学回国高端人才陆续加入国内医疗器械公司，我国从事医疗器械研发的人才队伍逐渐发展壮大，创新研发能力不断提高。可以预期我国的医疗器械行业将继续保持快速健康发展的良好势头，未来十年仍将是行业快速发展的黄金时期。

（3）我国医疗器械行业发展机遇与挑战

1) 行业发展面临的机遇

①国家产业政策的支持，为医疗器械的发展创造有利环境

医疗健康服务是关系国计民生的重要事业。近年来，国家出台了一系列产业政策以支持和鼓励医疗器械行业发展。2013年9月，国务院发布的《关于促进健康服务业发展的若干意见》提出“支持自主知识产权药品、医疗器械和其他相关健康产品的研发制造和应用”；2016年3月，国务院发布的《关于促进医药产业健康发展的指导意见》提出“加快医疗器械转型升级，加快医疗器械产品数字化、智能化，重点开发可穿戴、便携式等移动医疗和辅助器具产品”等任务；2016年10月，中共中央、国务院发布的《“健康中国2030”规划纲要》提出“提高具有自主知识产权的医学诊疗设备、医用材料的国际竞争力”；2016年7月，国务院发布的《“十三五”国家科技创新规划》提出“重点部署医疗器械国产化”在内的重点任务；2017年10月，中共中央、国务院发布的《关于深化审评制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，提出“加强药品医疗器械全生命周期管理”、“提升技术支撑能力”等意见；2021年3月，国家药品监督管理局、国家标准化委员会发布的《关于进一步促进医疗器械标准化工作高质量发展的意见》提出“计划到2025年，基本建成与国际接轨、有中国特色、科学先进的医疗器械标准体系。”

②人口老龄化加剧，带动医疗器械需求增长

人口老龄化是全球性趋势。2010年度-2021年度，全球65岁及以上人口比例从7.6%上升到9.5%。我国的人口老龄化进程则比全球平均速度更快，2009年我国65岁及以上人口比例为7.9%，2021年上升到14.2%。老年人的医疗服务需求显著高于一般人群。人口老龄化的加剧，将导致社会医疗保健需求快速增加。

③医疗体制改革深化，为医疗器械提供延伸发展空间

2009年国务院通过了《关于深化医药卫生体制改革的意见》，即新医改方案和实施方案。新医改的核心内容是“基础、基层、基本”，改革基层医疗机构、基层医疗机构的器械配备是新医改方案重点内容之一。新医改方案推出以来，基层医疗机构改革有序推进，激发了基层医疗机构对医疗器械的更新需求，为医疗器械向基层医疗机构延伸提供了更大的空间。

2) 行业发展面临的挑战

①国际先进企业的竞争

随着我国市场的不断开放，巨大的市场需求吸引了大量境外先进企业进入我国。这些先进的国际企业拥有雄厚的资金、优越的品牌、领先的技术，给我国本土企业带来了巨大的竞争压力。目前我国医疗器械高端产品市场主要被国际先进企业占据。

②研发投入低，创新能力相对不足

医疗器械行业对研发创新能力要求较高。根据Zinnov统计，2019年全球医疗器械研发投入约480-490

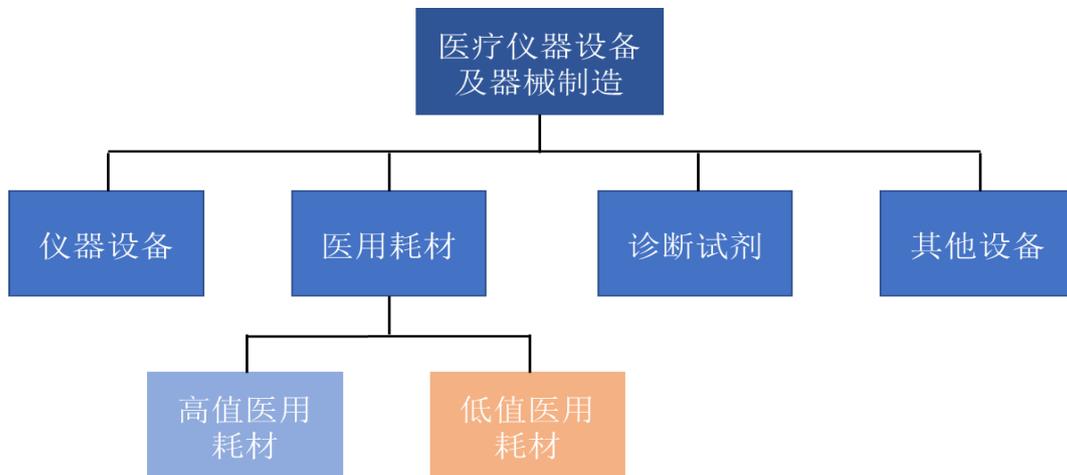
亿美元，其中前15大医疗器械制造商的贡献超过70%。而从地区划分上来看，北美地区研发投入占据首位，占比约59%，欧洲地区占34%，而亚太地区仅占7%。相比西方发达国家，我国医疗器械行业对研发创新的投入及研发能力仍有较大差距。

4、我国医用耗材行业发展概况

(1) 医用耗材细分行业介绍

医用耗材是医疗器械的细分领域之一，指在临床诊断和护理、科研检测等过程中使用的医用卫生材料，其品种型号繁多，应用广泛，是医院等终端医疗机构开展日常医疗、护理工作的重要物质基础。根据具体用途，医用耗材可分为血管介入类、骨科类耗材、神经外科耗材、非血管介入耗材、口腔科耗材、血液净化耗材、眼科耗材、电生理耗材、医用卫生材料、注射穿刺类耗材、医用消毒类耗材、麻醉类耗材、手术室耗材、医技耗材等；从价值角度讲，医用耗材又可分为高值医用耗材和低值医用耗材，其中低值医用耗材则是指临床多学科普遍应用的价值较低的一次性医用材料，如导管、纱布、注射器等。

医疗仪器设备及器械制造行业分类



根据低值医用耗材的具体用途，可以进一步细分为医用卫生材料及敷料类、注射穿刺类、医用高分子材料类、医用消毒类、麻醉耗材类、手术室耗材类、医技耗材类等。低值医用耗材主要细分产品情况如下：

低值医用耗材主要细分产品

医用卫生材料及敷料类

- 医用胶布、绷带、纱布、帽子、口罩、棉签、敷贴、海绵、夹板、一次性压舌板、床单、被套、枕套、鞋套、防护服、手术衣等

医用高分子材料类

- 血液成分分离器材、连接管路、血液滤网、药液过滤滤膜、空气过滤滤膜、血液过滤器、引流管、导尿管、肠道插管、医用手套、集尿袋、引流袋等

医用消毒类

- 医用酒精、医用消毒液、消毒液、消毒包装袋、指示卡、指示胶袋等

注射穿刺类

- 一次性注射器、注射针、输液针、留置针、穿刺针、输液器、输血器、血袋、采血针等

麻醉耗材类

- 一次性麻醉包、持续给药输液泵、微量化疗泵、喉罩、麻醉面罩、通气管、动脉插管、静脉插管、气管插管、气管导管、硬膜外麻醉导管、中心静脉导管、牙垫、麻醉穿刺针、穿刺包、术后催醒器、麻醉气体过滤器、麻醉气体净化器、传感器、检测电极片等

手术类耗材类

- 一次性手术包、灌注器、医用缝合针、缝合线、可吸收缝线、灭菌线束、灭菌线团、电刀、电凝镊、手术刀、手术刀片、医用备皮刀、医用胶、电极、穿刺器、吸引头等

医技耗材类

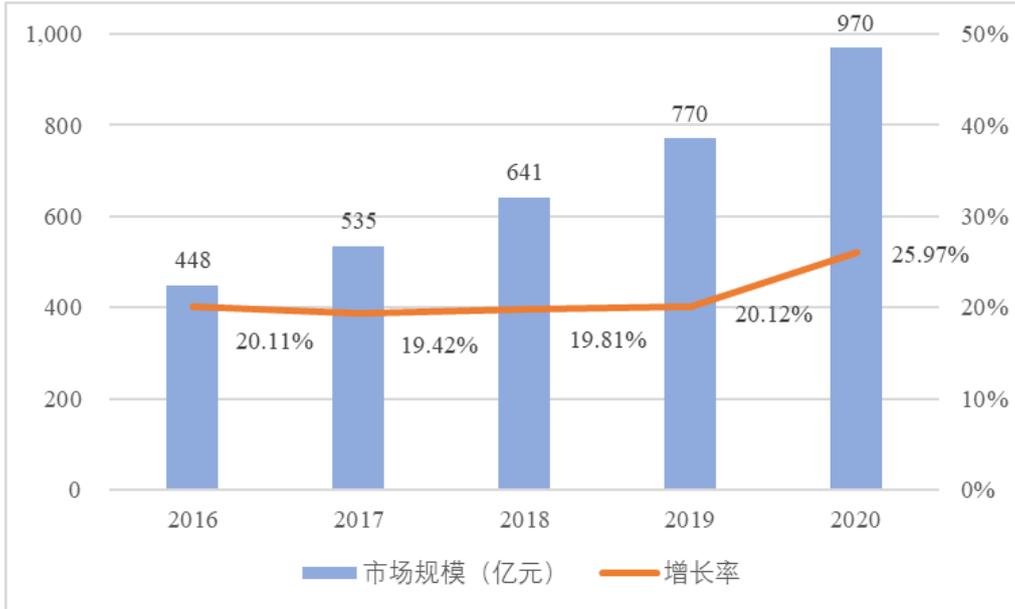
- B超打印纸、耦合剂、导电膏、心电电极、脑电图纸、心电图纸、监护仪纸、尿液分析仪打印纸、生化打印纸、高压注射器针筒、高压注射器针头、一次性造影连接管、医用X光胶片、医用CT (MR) 胶片、激光胶片等

资料来源：医械研究院

(2) 中国低值医用耗材行业及其细分市场容量

近几年，国家医疗卫生的持续投入、居民支付能力提升以及人口老龄化趋势加剧，有力地推动了医疗耗材行业的发展。2020 年度低值医用耗材市场规模为 970 亿元，同比增长 20.08%。随着统一城乡居民基本医疗保险体系工作的逐步推进，医疗保障体系的覆盖范围和保障水平将稳步提高，从而带动对医疗服务的需求，进一步释放医用耗材市场增长潜力。因此，预计低值医用耗材行业亦将继续保持高速增长。

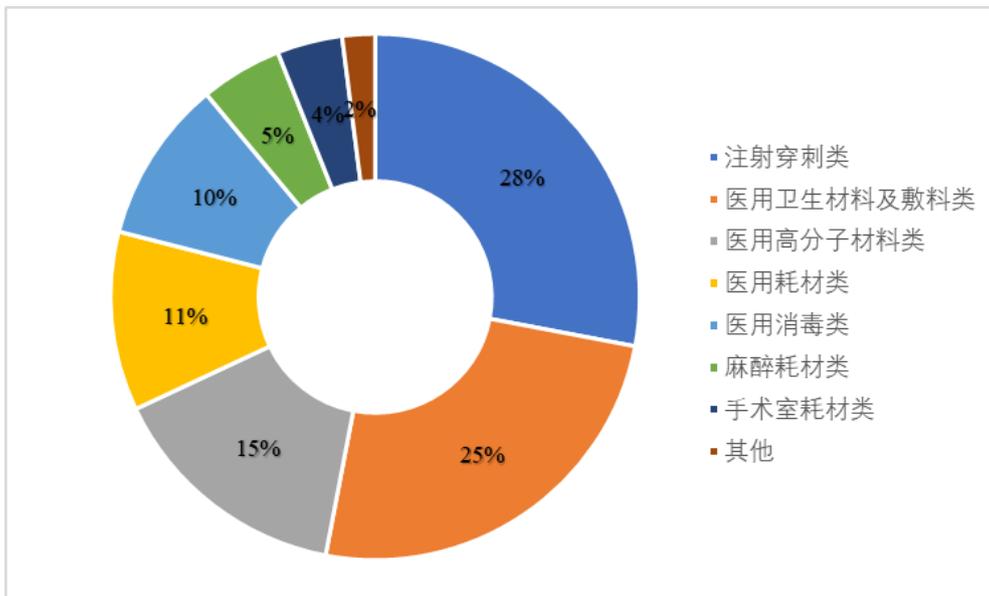
中国低值医用耗材市场规模



数据来源：医械汇《中国医疗器械蓝皮书2021》

根据Eshare医械汇测算，注射穿刺类在低值医用耗材市场占比最大，市场份额达到28%，其次为医用卫生材料及敷料类，市场份额达25%，市场份额排名前五的领域分别是注射穿刺类、医用卫生材料及敷料类、医用高分子材料类、医技耗材类、医用消毒类。

我国低值医用耗材各领域占比情况



数据来源：医械汇《中国医疗器械蓝皮书2021》

公司产品主要包括过滤器、输注泵、管路类、输液器、包类（麻/疼）和针类（麻/疼）等，产品所覆盖的低值医用耗材行业细分市场主要为注射穿刺类、医用高分子材料类及麻醉耗材类低值医用耗材。

（3）医用耗材行业发展趋势

1) 市场规模增加

医用耗材凭借良好的物理学性能、化学稳定性、价格低廉、加工方便等优点，在医疗器械产品中被

大量应用。近年来，随着国民经济的发展、城镇化的深入和老年人口比例的提升，人民健康意识不断增强，推动医用耗材的市场规模逐年增长。此外，伴随科技的进步，尤其是生物学、临床医学、材料学的技术迭代，医用耗材的产品质量与性能也将实现新的突破，刺激新的消费需求出现，进而拓展市场容量。

2) 产业结构升级

我国医用耗材产量巨大，大部分传统产品的技术已经处于成熟阶段，行业整体研发水平较低。国内生产企业水平接近、产品同质化现象严重，目前市场中大部分为普通型产品，技术含量和附加值较低，而技术含量高、附加值大的高端制品主要被进口产品垄断。以医用导管类产品为例，国内工厂主要生产普通型气管插管，而多囊多腔气管插管、异性气管插管、带金属内支撑的气管插管等附加值高的产品主要依赖于进口。我国具有技术、资金优势的医用耗材生产企业应该加大研发投入、引进专业技术人才、借鉴国外技术优势和管理模式，逐步向高端市场迈进。

3) 行业集中度加快

我国医用耗材行业经过多年的发展，基本形成了充分竞争市场，随着贸易全球化的深入，国外医用耗材产品全面参与国内市场竞争，市场化程度不断加深，竞争主体数量不断增加。国家药品监督管理局公布的数据显示，截至 2020 年底，全国实有医疗器械生产企业 2.65 万余家，其中，可生产一类产品的企业 1.55 万家，可生产二类产品的企业 1.30 万家，可生产三类产品的企业 2,181 家。相比国际市场，国内企业数量众多、单个企业规模偏小、技术水平偏弱、产品竞争趋同质化，市场集中度较低。但近年来随着我国企业自主创新意识不断提升，技术水平不断提高，以及政府对医用耗材行业的政策扶持，国内医用耗材市场逐步健康发展，涌现出一批技术领先的龙头企业。

(三) 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 | 1、2020 年 12 月公司被工业和信息化部中小企业局认定为第二批专精特新“小巨人”企业； 2、2022 年 1 月润强医疗被浙江省经济和信息化厅认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业； 3、2023 年 12 月公司及润强医疗分别取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。其中公司的《高新技术企业证书》编号为 GR202333003571，润强医疗的《高新技术企业证书》编号为 GR202333010033。 |

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 | 236,944,544.40 | 212,462,114.57 | 11.52% |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 毛利率% | 30.98% | 30.15% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 | 8.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,474,180.04 | 7,215,787.41 | 59.01% |
| 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） | 6.12% | 5.25% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 4.48% | 2.61% | - |
| 基本每股收益 | 0.18 | 0.16 | 12.50% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 484,263,341.04 | 482,472,683.79 | 0.37% |
| 负债总计 | 238,989,854.54 | 206,978,099.89 | 15.47% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 245,273,486.50 | 275,494,583.90 | -10.97% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.76 | 3.10 | -10.97% |
| 资产负债率%（母公司） | 37.68% | 28.82% | - |
| 资产负债率%（合并） | 49.35% | 42.90% | - |
| 流动比率 | 0.89 | 1.36 | - |
| 利息保障倍数 | 3.49 | 3.32 | - |
| 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 | 25,494,514.61 | 34,711,516.06 | -26.55% |
| 应收账款周转率 | 4.73 | 4.88 | - |
| 存货周转率 | 2.38 | 2.55 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 0.37% | 1.70% | - |
| 营业收入增长率% | 11.52% | 7.89% | - |
| 净利润增长率% | 8.21% | -52.82% | - |

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 | 31,307,327.75 | 6.46% | 53,910,729.47 | 11.17% | -41.93% |
| 应收票据 | 1,817,300.00 | 0.38% | 901,881.30 | 0.19% | 101.50% |
| 应收账款 | 49,656,297.25 | 10.25% | 50,452,663.78 | 10.46% | -1.58% |
| 应收款项融资 | 3,351,825.00 | 0.69% | 962,854.99 | 0.20% | 248.11% |
| 预付款项 | 3,935,033.77 | 0.81% | 4,456,630.55 | 0.92% | -11.70% |
| 存货 | 72,813,852.89 | 15.04% | 64,439,401.82 | 13.36% | 13.00% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 其他流动资产 | 1,055,426.08 | 0.22% | 1,008,009.50 | 0.21% | 4.70% |
| 长期股权投资 | 325,629.42 | 0.07% | 299,655.76 | 0.06% | 8.67% |
| 固定资产 | 266,731,872.94 | 55.08% | 262,983,786.73 | 54.51% | 1.43% |
| 在建工程 | 11,911,442.34 | 2.46% | 2,209,617.27 | 0.46% | 439.07% |
| 无形资产 | 17,025,020.36 | 3.52% | 17,624,100.61 | 3.65% | -3.40% |
| 长期待摊费用 | 8,513,428.41 | 1.76% | 8,845,853.02 | 1.83% | -3.76% |
| 递延所得税资产 | 4,415,943.62 | 0.91% | 4,357,683.99 | 0.90% | 1.34% |
| 其他非流动资产 | 11,151,779.12 | 2.30% | 9,762,429.35 | 2.02% | 14.23% |
| 短期借款 | 110,113,513.91 | 22.74% | 70,068,556.65 | 14.52% | 57.15% |
| 应付账款 | 19,498,392.20 | 4.03% | 25,264,639.67 | 5.24% | -22.82% |
| 合同负债 | 6,177,030.65 | 1.28% | 2,922,314.80 | 0.61% | 111.37% |
| 应付职工薪酬 | 12,896,151.63 | 2.66% | 12,287,007.94 | 2.55% | 4.96% |
| 应交税费 | 3,154,703.27 | 0.65% | 4,789,946.06 | 0.99% | -34.14% |
| 其他应付款 | 100,823.76 | 0.02% | 385,033.98 | 0.08% | -73.81% |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,289,983.05 | 6.46% | 13,217,642.77 | 2.74% | 136.73% |
| 其他流动负债 | 1,222,480.68 | 0.25% | 634,164.88 | 0.13% | 92.77% |
| 长期借款 | 39,049,885.01 | 8.06% | 60,333,581.91 | 12.51% | -35.28% |
| 递延收益 | 14,427,826.38 | 2.98% | 15,852,163.98 | 3.29% | -8.99% |
| 递延所得税负债 | 1,059,064.00 | 0.22% | 1,223,047.25 | 0.25% | -13.41% |
| 盈余公积 | 13,395,058.84 | 2.77% | 11,130,111.91 | 2.31% | 20.35% |
| 未分配利润 | 77,533,276.20 | 16.01% | 110,337,047.05 | 22.87% | -29.73% |

项目重大变动原因：

1、货币资金：2023 年期末较 2022 年期末减少 2,260.34 万元，下降 41.93%，下降原因主要是 2023 年半年度权益分派现金红利 3,555.56 万元。

2、应收票据：2023 年期末较 2022 年期末增加 91.54 万元，增长 101.50%，增加原因主要是已背书未终止确认的银行承兑汇票增加。

3、应收款项融资：2023 年期末较 2022 年期末增加 238.90 万元，增长 248.11%，增加原因主要是将符合条件的银行承兑汇票由应收票据重分类至应收账款融资。

4、在建工程：2023 年期末较 2022 年期末增加 970.18 万元，增长 439.07%，增加原因主要是期末安装调试中的自动化设备增加。

5、短期借款：2023 年期末较 2022 年期末增加 4,004.50 万元，增长 57.15%，增加原因主要是银行流动资金贷款增加。

6、合同负债：2023 年期末较 2022 年期末增加 325.47 万元，增长 111.37%，增加原因主要是当期销售合同增加，预收货款增加所致。

7、应交税费：2023 年期末较 2022 年期末减少 163.52 万元，下降 34.14%，下降原因主要是应付增值税减少 219.42 万元。

8、其他应付款：2023 年期末较 2022 年期末减少 28.42 万元，下降 73.81%，下降原因主要是其他往来款减少。

9、一年内到期的非流动负债：2023 年期末较 2022 年期末增加 1,807.23 万元，增长 136.73%，增长原因主要是一年内到期的长期借款增加。

10、其他流动负债：2023 年期末较 2022 年期末增加 58.83 万元，增长 92.77%，增加原因主要是报

告期末待转销项税额增加。

11、长期借款：2023 年期末较 2022 年期末减少 2,128.37 万元，下降 35.28%，下降原因主要是部分长期借款将于一年内到期，调入一年内到期的非流动负债下。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 236,944,544.40 | - | 212,462,114.57 | - | 11.52% |
| 营业成本 | 163,533,452.27 | 69.02% | 148,395,086.92 | 69.85% | 10.20% |
| 毛利率% | 30.98% | - | 30.15% | - | - |
| 税金及附加 | 3,730,771.01 | 1.57% | 2,047,567.57 | 0.96% | 82.21% |
| 销售费用 | 17,829,876.35 | 7.52% | 17,432,694.91 | 8.21% | 2.28% |
| 管理费用 | 15,943,813.75 | 6.73% | 15,794,720.72 | 7.43% | 0.94% |
| 研发费用 | 18,037,278.97 | 7.61% | 16,169,748.48 | 7.61% | 11.55% |
| 财务费用 | 5,789,647.13 | 2.44% | 3,961,039.83 | 1.86% | 46.16% |
| 信用减值损失 | 86,405.84 | 0.04% | -731,258.50 | -0.34% | -111.82% |
| 资产减值损失 | -1,151,833.47 | -0.49% | -3,478,967.10 | -1.64% | -66.89% |
| 其他收益 | 5,165,551.96 | 2.18% | 10,151,648.64 | 4.78% | -49.12% |
| 投资收益 | 25,973.66 | 0.01% | -39,834.47 | -0.02% | 165.20% |
| 资产处置收益 | -124,979.94 | -0.05% | -1,360.96 | 0.00% | 9,083.22% |
| 营业利润 | 16,080,822.97 | 6.79% | 14,561,483.75 | 6.85% | 10.43% |
| 营业外收入 | 56,741.45 | 0.02% | 138,885.84 | 0.07% | -59.15% |
| 营业外支出 | 168,553.11 | 0.07% | 986,056.37 | 0.46% | -82.91% |
| 所得税费用 | 285,613.47 | 0.12% | -779,716.01 | -0.37% | 136.63% |
| 净利润 | 15,683,397.84 | 6.62% | 14,494,029.23 | 6.82% | 8.21% |

项目重大变动原因：

1、报告期内，税金及附加较上年增加 168.32 万元，增长 82.21%，主要原因是房产税增加 79.81 万元，土地使用税增加 38.99 万元。

2、报告期内，财务费用较上年增加 182.86 万元，增长 46.16%，主要原因是受美元汇率影响，报告期汇兑收益较上年同期减少 127.28 万元；本期银行贷款金额增加，贷款利息随之增加。

3、报告期内，信用减值损失较上年减少 81.77 万元，下降 111.82%，主要原因是本期应计提的坏账准备金额较上期减少。

4、报告期内，资产减值损失较上年减少 232.71 万元，下降 66.89%，主要原因是存货跌价准备计提减少。

5、报告期内，其他收益较上年减少 498.61 万元，下降 49.12%，主要原因是本期收到的政府补助减少。

6、报告期内，投资收益较上年增加 6.58 万元，由亏转盈，主要原因是联营企业本期有盈利。

7、报告期内，资产处置收益较上年减少 12.36 万元，主要原因是处置固定资产的损失增加。

8、报告期内，营业外收入较上年减少 8.21 万元，下降 59.15%，主要原因是上期有应付未付款项，本期未发生。

9、报告期内，营业外支出较上年减少 81.75 万元，下降 82.91%，主要原因是固定资产毁损报废损失减少 66.75 万元。

10、报告期内，所得税费用较上年增加 106.53 万元，主要原因是子公司润强医疗上期享受 2022 年第四季度高新技术企业新购置设备企业所得税 100%加计扣除政策的影响，减少所得税费用金额 105.66 万，而本期无此税收优惠政策。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 235,883,583.49 | 211,690,518.20 | 11.43% |
| 其他业务收入 | 1,060,960.91 | 771,596.37 | 37.50% |
| 主营业务成本 | 162,766,702.40 | 147,864,609.80 | 10.08% |
| 其他业务成本 | 766,749.87 | 530,477.12 | 44.54% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 麻醉类 | 124,197,866.98 | 80,716,281.74 | 35.01% | 11.33% | 8.09% | 1.94% |
| 护理类 | 95,131,103.82 | 72,583,724.58 | 23.70% | 23.50% | 24.46% | -0.59% |
| 配件类 | 16,554,612.69 | 9,466,696.08 | 42.82% | -28.34% | -36.35% | 7.19% |
| 其他业务收入 | 1,060,960.91 | 766,749.87 | 27.73% | 37.50% | 44.54% | -3.52% |

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内 | 193,051,943.07 | 135,179,197.46 | 29.98% | 16.22% | 16.56% | -0.21% |
| 国外 | 43,892,601.33 | 28,354,254.81 | 35.40% | -5.29% | -12.55% | 5.36% |

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，配件类营业收入下降较上年同期下降 28.34%，营业成本较上年同期下降 36.35%，销售产品结构调整。

2、报告期内，公司其他业务收入较上年增加 37.50%，主要原因系销售原材料增加，同步成本上升。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 江西科伦医疗器械制造有限公司 | 13,939,364.88 | 5.88% | 否 |
| 2 | MEDI LINE ACTIVE KOREA CO.,LTD | 11,311,786.13 | 4.77% | 否 |
| 3 | 山东安得医疗用品股份有限公司 | 8,271,053.90 | 3.49% | 否 |
| 4 | 嘉兴市龙伏医疗器械有限公司 | 7,266,392.92 | 3.07% | 否 |
| 5 | 泰州伏尔特医疗器械有限公司 | 6,899,099.07 | 2.91% | 否 |
| 合计 | | 47,687,696.90 | 20.12% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 浙江晶圆材料科技有限公司 | 9,612,920.38 | 12.17% | 否 |
| 2 | 杭州安诺过滤器材有限公司 | 6,004,861.95 | 7.60% | 否 |
| 3 | 苏州名列膜材料有限公司 | 4,266,632.78 | 5.40% | 否 |
| 4 | 常州市双鹤医用包装科技有限公司 | 2,952,116.61 | 3.74% | 否 |
| 5 | 常州恒方大高分子材料科技有限公司 | 2,925,904.87 | 3.70% | 否 |
| 合计 | | 25,762,436.59 | 32.61% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,494,514.61 | 34,711,516.06 | -26.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,049,556.32 | -44,110,941.44 | -31.88% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,782,818.17 | -10,534,793.19 | 49.82% |

现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额增幅为 31.88%，主要系本期购建生产设备等固定资产所支付的款项减少所致。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额下降 49.82%，主要系本期向银行借款新增净额 2,740 万元，2023 年半年度权益分派现金红利 3,555.56 万元。

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 |
|-------------------|-------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 浙江润强医疗器械股份有限公司 | 控股子公司 | 医疗器械生产销售 | 80,000,000.00 | 285,824,177.77 | 119,633,187.36 | 131,337,293.66 | 6,044,403.77 |
| 嘉兴伏尔特医疗器械技术研发有限公司 | 控股子公司 | 医疗器械产品的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让 | 10,000,000.00 | 9,980,507.62 | 9,967,747.22 | 0.00 | 526,394.51 |
| 北京浙伏医疗科技有限公司 | 控股子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；软件开发；健康咨询服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理；第一、二类医疗器械销售；新型膜材料制造、销售；塑料制品制造、销售 | 5,000,000.00 | 3,068,530.98 | 2,734,145.71 | 2,554,773.61 | -254,682.78 |
| 天津浙伏医疗科技有限公司 | 控股子公司 | 新材料技术研发；医疗器械销售、生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品销售、制造；企业管理咨询；工程和技术研究和试验发展；健康咨询服务；检验检测服务 | 10,000,000.00 | 718,275.81 | 216,455.64 | 0.00 | -783,544.36 |
| 嘉兴开棋健康科技 | 参股公司 | 健康咨询服务；信息技术咨询服 | 1,000,000.00 | 853,689.05 | 814,073.55 | 684,146.04 | 64,934.14 |

| | | | | | | | |
|------|--|-------------|--|--|--|--|--|
| 有限公司 | | 务：第一类医疗器械销售 | | | | | |
|------|--|-------------|--|--|--|--|--|

注：上表中北京浙伏、天津浙伏为子公司嘉兴伏尔特设立的子公司，系公司孙公司。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------------|------|
| 嘉兴开棋健康科技有限公司 | 无 | 投资 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|--------------------------------|
| 天津浙伏医疗科技有限公司 | 新设 | 为拓展公司业务范围，进一步优化产业结构，对公司具有积极意义。 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 18,037,278.97 | 16,169,748.48 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 7.61% | 7.61% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士 | 2 | 1 |

| | | |
|---------------|--------|--------|
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科以下 | 94 | 99 |
| 研发人员合计 | 96 | 101 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.56% | 13.31% |

注：上述本科以下含本科人数。

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 154 | 147 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 16 | 11 |

(四) 研发项目情况

报告期内公司持续开展项目研发工作，截至报告期末，在研项目 7 项。通过项目研发增加了新产品品种，提升了产品质量，优化了生产工艺，降低了能耗，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-23、附注五-31。

1、事项描述

浙伏医疗公司主营业务为生产、研发和销售一次性使用医疗器械产品，2023 年度浙伏医疗公司收入为 23,694.45 万元，由于收入是浙伏医疗公司的关键业绩指标之一，从而存在浙伏医疗公司管理层（以下简称管理层）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，我们将浙伏医疗公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评估与收入确认相关的内部控制的设计，并对收入确认关键控制点运行有效性进行测试；

(2) 检查主要客户的合同，识别合同的关键条款，评价浙伏医疗公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 按产品类型对收入以及毛利率情况实施分析程序，识别收入及毛利率是否存在异常波动；

(4) 选取销售收入样本，对境内客户销售收入，核对订单、生产制作联络单、发货单、物流公司运输信息截图、客户签收单、收款单据等支持性文件；对境外客户销售收入，核对订单、生产制作联络单、报关单、提单、收款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 根据客户交易的特点和性质选取交易样本执行函证程序，以确定应收账款余额和当期销售收入金额；

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，核对出库单及其他支持性文档，选取资产负债表日前后出库单、签收单样本，核查对收入确认记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货减值准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三-11、附注五-7。

1、事项描述

浙伏医疗公司截至 2023 年 12 月 31 日存货账面余额为 7,636.11 万元，存货跌价准备金额 354.73 万元，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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评估管理层计提存货跌价准备的关键内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，重点检查了是否存在过效期及库龄较长的存货；

(3) 获取浙伏医疗公司存货可变现净值的计算表，并采用抽样的方法，将预计销售价格与近期市场销售价格进行了比较，评估预计销售费用占预计销售价格的比例的合理性，评估存货销售相关的税费的合理性，评估存货至完工尚需发生的成本的准确性及合理性；

(4) 获取存货的年末库龄清单，复核存货库龄的准确性；

(5) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

七、 企业社会责任

适用 不适用

2023 年 3 月，公司向桐乡市慈善总会捐款 10 万元；

2023 年 10 月，子公司向嘉兴市秀洲区慈善总会捐款 5 万元。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|-----------|--|
| 市场竞争加剧的风险 | <p>目前，国内医疗器械生产企业普遍存在技术投入不足，创新力较弱，产品附加值较低，高端产品多数依赖进口等问题。该行业内生产企业众多，规模普遍偏小，产业集群度低，同质化竞争严重。在我国产业政策的大力支持下，医疗器械行业得到了迅速的发展，吸引更多竞争者进入市场，导致市场竞争不断加剧。若公司无法保持自身优势，未能适应行业快速发展趋势和不断变化的市场环境，公司的市场份额和影响力会遭受挤占，从而对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：2023 年，公司及子公司新获得各类专利证书 19 项，第一类备案证书 1 项。公司同时积极与科研院校及三甲医院开</p> |

| | |
|------------|---|
| | <p>展紧密合作、不断开发满足市场需求的新产品，使公司在不断加剧的细分行业竞争中保持领先地位。</p> |
| 原材料价格波动的风险 | <p>公司主要原材料采购价格受市场波动影响，未来如果不能与主要供应商保持稳定的合作关系，不断改进生产工艺及流程，有效地通过成本控制、价格传导等措施控制成本上涨的压力，公司将存在原材料价格波动的风险，并最终影响公司的生产成本和经营业绩。</p> <p>应对措施：公司维护与供应商长期良好的合作关系，保证材料供应及时；加强对原材料价格监测，预判价格走势；在价格较低时，大批量小批次采购；在价格较高时，小批量多批次采购。加强原材料耗用各环节管理，减少损耗，杜绝浪费。</p> |
| 新产品开发风险 | <p>医疗器械行业对研发投入要求较高，发行人为了保持公司的盈利能力稳定增长、巩固公司的市场地位、优化产品结构，公司自设立以来十分重视新产品和新工艺研发创新。若公司未来研发投入不足、技术人才储备不足或创新机制不够灵活，研发及创新无法持续满足下游市场需求，已投入研发创新成本无法实现预期收益，行业竞争格局发生变化，均有可能导致公司的产品市场认可度降低，进而对公司发展前景和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：虽然新产品研究开发周期长、投入大。但公司仍积极加大研发力度，在对现有产品进行改进升级的同时，加强新产品的研发。加强与科研院校及各大医院的合作，力争每个新产品都最大程度符合市场需求。</p> |
| 产品注册的风险 | <p>目前，我国对医疗器械行业实行严格的准入管理，对于二类、三类医疗器械新产品在投入生产之前必须取得监管部门颁发的医疗器械注册证。产品注册证期满前需延续注册，倘若公司在产品期限届满时未能通过技术审评而获得新的注册证，将无法生产及销售相应产品，公司的业务及财务状况可能会受到不利影响。同时，医疗器械行业产品准入门槛逐渐提高，主管部门对此类产品的有效性和安全性持续加强监管，对于公司新研发的产品，存在不能及时取得注册证的可能性，进而影响产品及时投放市场，对公司未来的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《医疗器械生产质量管理规范》及无菌医疗器械附录的要求进行管理，定期自查自纠，加强风险防范和质量控制，保证产品质量的稳定性。</p> |
| 税收优惠政策的风险 | <p>公司及子公司润强医疗于 2023 年 12 月 8 日分别取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。其中浙伏医疗的《高新技术企业证书》编号为 GR202333003571，润强医疗的《高新技术企业证书》编号为 GR202333010033，有效期三年。鉴于公司及重要子公司润强医疗均已取得《高新技术企业证书》，适用 15% 的所得税税率，2023 年 12 月至 2026 年 12 月，公司所得税优惠税率风险较小。若将来高新技术企业的税收优惠政策发生不利变化，或者公司未能持续获得高新技术企业认定，将对公司的经营业绩产</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>生不利影响。</p> <p>应对措施：鉴于公司及重要子公司润强医疗均已取得《高新技术企业证书》，适用 15% 的所得税税率，2023 年 12 月至 2026 年 12 月，公司所得税优惠税率风险较低。公司将继续充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。未来，公司在各方面严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，力争能够持续享受高新技术企业发展的各类优惠政策。</p> |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|----------|------|------|----|------|-------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | 的 金 额 | | | | | 实 控 人 及 其 控 制 的 企 业 | |
|----|-----------|----------------|-------------|----------------|------------|------------|----|--|---------|
| 1 | 全资子公司润强医疗 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 2022/3/31 | 2027/3/31 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 2 | 全资子公司润强医疗 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 2021/6/25 | 2024/6/25 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 3 | 全资子公司润强医疗 | 53,051,650.00 | | 53,051,650.00 | 2020/6/16 | 2025/6/15 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 4 | 全资子公司润强医疗 | 16,450,000.00 | | 16,450,000.00 | 2022/9/10 | 2027/9/10 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 5 | 公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 2022/10/28 | 2023/10/27 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 6 | 公司 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 2023/9/27 | 2024/9/26 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 7 | 公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 2022/11/18 | 2024/5/14 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 8 | 公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 2023/6/30 | 2024/6/29 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 159,501,650.00 | | 159,501,650.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 109,501,650.00 | 109,501,650.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | - | - |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | - | - |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | - | - |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | - | - |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

三、 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

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

四、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 1,500,000.00 | 492,161.05 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 4 月 26 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于预计 2023 年日常性关联交易》的议案并提请股东大会审议，2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过此议案，议案内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》公告编号为 2023-011。

违规关联交易情况

适用 不适用

五、 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|-------------|--|--------------|--------|
| 公司 | 2016年2月29日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月29日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年2月29日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他 | 2016年2月29日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月29日 | - | 挂牌 | 避免同业竞争的承诺函 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月29日 | - | 挂牌 | 关于补缴社保及住房公积金的承诺函 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月19日 | - | 挂牌 | 避免占用公司资源（资金）的承诺函 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他 | 2016年3月1日 | - | 挂牌 | 作为股东期间，不会成为公务员、党政机关的干部和职工，处级以上领导干部配偶、子女，县以上党和国家机关退（离）休干部，国有企业领导人或其配偶、子女，现役军人 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年3月1日 | - | 公司在挂牌时及挂牌期间 | 向股转系统公司承 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|------------------|--|--|
| | | | | 诺遵守证监会及股转系统的相关规定 | | |
|--|--|--|--|------------------|--|--|

注：上述承诺主体“其他”为公司“主要股东”、“股东”。

承诺事项详细情况：

一、公司在挂牌时：公司做出了《规范关联交易承诺》。

本公司今后将尽可能减少与公司各关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

二、公司在挂牌时：控股股东、实际控制人、董监高、主要股东做出了《规范关联交易承诺》。

本人今后将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

三、公司在挂牌时：控股股东、实际控制人做出《避免同业竞争的承诺函》。

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司股东或实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

四、公司在挂牌时：控股股东、实际控制人做出《关于补缴社保及住房公积金的承诺函》。

若嘉兴市人力资源与社会保障主管部门要求公司补缴相关社保金，本人承诺将按照主管部门的要求为股份公司补缴相应的社保金。若嘉兴市相关住房公积金主管行政部门要求公司补缴住房公积金的，本人承诺将按照主管部门的要求为股份公司补缴相应的住房公积金。

五、公司在挂牌时：控股股东、实际控制人做出《避免占用公司资源（资金）的承诺函》。

本人今后将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关规定，避免直接或间接占用股份公司资源（资金）。若发生占用股份公司资源（资金）的情形，将向股份公司承担相应的责任。

六、公司在挂牌时：股东承诺：作为股东期间，不会成为公务员、党政机关的干部和职工，处级以上领导干部配偶、子女，县以上党和国家机关退（离）休干部，国有企业领导人或其配偶、子女，现役军人。

1、本人已年满 18 周岁，具有完全民事行为能力。

2、本人非公务员，党政机关的干部和职工，处级以上领导干部配偶、子女，县以上党和国家机关退（离）休干部，国有企业领导人或其配偶、子女，现役军人。

3、本人不存在除上述情形外，按照国家法律法规不得担任公司股东之情形。

4、本人在持有浙伏医疗股份期间，承诺不会成为公务员或前述第 2 条中声明的情形。

七、公司在挂牌时及挂牌期间：董监高承诺：向股转系统公司承诺遵守证监会及股转系统的相关规定。

1、本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

3、本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细

则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

5、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

6、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

7、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

9、本人因履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|----------------|----------|---------------------|
| 环城南路土地 | 无形资产 | 抵押 | 7,951,903.36 | 1.64% | 为公司借款提供最高额抵押担保 |
| 环城南路不动产 3 | 固定资产 | 抵押 | 10,268,707.46 | 2.12% | 为公司借款提供最高额抵押担保 |
| 环城南路不动产 4 | 固定资产 | 抵押 | 19,818,727.84 | 4.09% | 为公司借款提供最高额抵押担保 |
| 环城南路不动产 5 | 固定资产 | 抵押 | 23,290,992.71 | 4.81% | 为公司借款提供最高额抵押担保 |
| 其他货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 20,000.00 | 0.00% | 信用保证金及 ETC 资金冻结 |
| 瑞丰街土地 | 无形资产 | 抵押 | 8,596,212.50 | 1.78% | 为子公司润强医疗借款提供最高额抵押担保 |
| 瑞丰街不动产 | 固定资产 | 抵押 | 107,946,930.20 | 22.29% | 为子公司润强医疗借款提供最高额抵押担保 |
| 总计 | - | - | 177,893,474.07 | 36.73% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情况系公司及子公司借款及办理车辆 ETC 所需，不会对公司生产经营情况造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、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 | 49,267,888 | 55.43% | -2,191,500 | 47,076,388 | 52.96% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,825,000 | 11.05% | 200,000 | 10,025,000 | 11.28% |
| | 董事、监事、高管 | 13,207,000 | 14.86% | 730,500 | 13,937,500 | 15.68% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 39,621,000 | 44.57% | 2,191,500 | 41,812,500 | 47.04% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,475,000 | 33.16% | 600,000 | 30,075,000 | 33.83% |
| | 董事、监事、高管 | 39,621,000 | 44.57% | 2,191,500 | 41,812,500 | 47.04% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 88,888,888 | - | 0 | 88,888,888 | - |
| 普通股股东人数 | | 210 | | | | |

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 | 马建强 | 28,600,000 | 0 | 28,600,000 | 32.18% | 21,450,000 | 7,150,000 | 0 | 0 |
| 2 | 沈永明 | 13,500,000 | 0 | 13,500,000 | 15.19% | 10,125,000 | 3,375,000 | 0 | 0 |
| 3 | 柴家忆 | 10,700,000 | 800,000 | 11,500,000 | 12.94% | 8,625,000 | 2,875,000 | 0 | 0 |
| 4 | 王律 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 4.50% | | 4,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 桐乡申万新成长股权投资合伙企业（有限合伙） | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 4.50% | | 4,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 6 | 桐乡润正投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 2.81% | | 2,500,000 | 0 | 0 |
| 7 | 马斌鑫 | 400,000 | 1,700,000 | 2,100,000 | 2.36% | 1,575,000 | 525,000 | 0 | 0 |
| 8 | 马梅娟 | 0 | 1,700,000 | 1,700,000 | 1.91% | | 1,700,000 | 0 | 0 |
| 9 | 桐乡润亿投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,660,000 | 0 | 1,660,000 | 1.87% | | 1,660,000 | 0 | 0 |
| 10 | 桐乡市豪庭投资有限公司 | 1,604,338 | 0 | 1,604,338 | 1.80% | | 1,604,338 | 0 | 0 |
| 合计 | | 66,964,338 | 4,200,000 | 71,164,338 | 80.06% | 41,775,000 | 29,389,338 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东马建强持有润正投资 13.48% 的财产份额，并担任其执行事务合伙人。公司股东柴家忆持有润亿投资 13.01% 的财产份额，持有润明投资 7.34% 的财产份额并担任其执行事务合伙人。股东马建强与柴家忆系堂兄弟姻亲关系，股东马斌鑫系马建强之女，股东沈永明系柴家忆配偶的妹妹的配偶，股东马梅娟系沈永明之配偶。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为马建强。马建强直接持有公司股份 28,600,000 股，持股比例 32.18%。并通过担任润正投资执行事务合伙人，间接控制公司 2,500,000 股份，占总股本的 2.81%，总计控制公司 34.99% 的股份。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

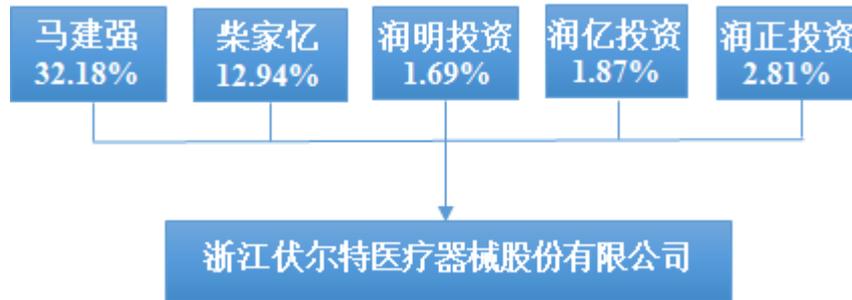
1) 公司实际控制人基本情况

报告期内，公司实际控制人为马建强、柴家忆、马妍。柴家忆直接持有公司股份 11,500,000 股，持股比例 12.94%。并通过担任润明投资执行事务合伙人，间接控制公司 1,500,000 股份，占总股本的 1.69%；通过担任润亿投资执行事务合伙人，间接控制公司 1,660,000 股份，占总股本的 1.87%，总计控制公司 15.60% 的股份。马妍为柴家忆之女，担任公司董事、高级管理人员，且马妍通过持有

润明投资 16 万元出资额，间接持有公司 0.18% 股份。三人合计控制公司 51.49% 的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系



九、 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

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 18 日 | 1.20 | - | - |
| 2023 年 11 月 2 日 | 4.00 | - | - |
| 合计 | 5.20 | - | - |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配的议案》，公司以总股本 88,888,888 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共计派发现金红利 10,666,666.56 元，除权除息日为 2023 年 6 月 2 日。

2023 年 11 月 2 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<2023 年半年度权益分派预案>的议案》，公司以总股本 88,888,888 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利 35,555,555.20 元，除权除息日为 2023 年 11 月 13 日。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.20 | - | - |

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 马建强 | 董事长 | 男 | 1963年4月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 28,600,000 | 0 | 28,600,000 | 32.18% |
| 柴家忆 | 副董事长 | 女 | 1956年1月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 10,700,000 | 800,000 | 11,500,000 | 12.94% |
| 马妍 | 董事、总经理 | 女 | 1983年3月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 沈永明 | 董事 | 男 | 1953年1月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 13,500,000 | | 13,500,000 | 15.19% |
| 任正华 | 董事 | 男 | 1982年8月 | 2021年8月30日 | 2024年1月11日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 蒋文军 | 独立董事 | 男 | 1971年4月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 夏立扬 | 独立董事 | 男 | 1967年12月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 何杰 | 监事会主席 | 男 | 1986年9月 | 2021年12月8日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 钟玲 | 监事 | 女 | 1985年4月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 朱群 | 职工监事 | 女 | 1981年6月 | 2021年12月8日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 马斌鑫 | 副总经理 | 女 | 1993年10月 | 2023年4月26日 | 2024年8月29日 | 400,000 | 1,700,000 | 2,100,000 | 2.36% |
| 苏卫东 | 副总经理 | 男 | 1971年3月 | 2021年8月30日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 倪佳音 | 副总经理 | 女 | 1980年7月 | 2021年12月8日 | 2024年8月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 史海忠 | 副总经理 | 男 | 1986年3月 | 2021年12月8日 | 2024年8月29日 | 28,000 | 22,000 | 50,000 | 0.06% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|-------|
| | | | | 日 | | | | | |
| 李汉卫 | 财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1972 年 11 月 | 2021 年 8 月 30 日 | 2024 年 8 月 29 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

注：本公司董事会于 2024 年 1 月 11 日收到董事任正华先生递交的辞职报告，自 2024 年 1 月 11 日起辞职生效；公司于 2024 年 2 月 5 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，会议通过了《关于提名马斌鑫女士为公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长马建强与公司副总经理马斌鑫系父女关系，公司董事长马建强与公司副董事长柴家忆系堂兄弟姻亲关系，公司董事兼总经理马妍系柴家忆之女，公司董事沈永明系柴家忆配偶的妹妹的配偶。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与持股 5% 以上股东之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|---------------|------|------|------|
| 马斌鑫 | 外贸部经理、运营中心副主任 | 新任 | 副总经理 | 岗位调整 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

马斌鑫女士，1993 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学硕士。2020 年 1 月至今于浙伏医疗历任外贸部经理、运营中心副主任、副总经理。

(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）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 研发人员 | 96 | 5 | | 101 |
| 管理人员 | 34 | | 3 | 31 |
| 销售人员 | 53 | 2 | | 55 |
| 生产人员 | 525 | 47 | | 572 |
| 员工总计 | 708 | 54 | 3 | 759 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 2 | 1 |
| 硕士 | 3 | 4 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 本科 | 52 | 62 |
| 专科 | 177 | 178 |
| 专科以下 | 474 | 514 |
| 员工总计 | 708 | 759 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司行政管理人员还实行绩效考核制度。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

2、培训计划：为提高员工专业素能、增强团队的竞争力，公司年初根据各部门的需求制定《年度培训计划》；除了新员工入职培训，三级安全教育培训外，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织开展党建工作及各项团队建设活动，增强员工的爱国意识、提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、离退休职工：报告期内，公司离退休返聘职工有 69 人。离退休返聘人员主要为辅助人员、工人及部分返聘管理人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|--------|----------|
| 苏卫东 | 无变动 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 |
| 李慎贵 | 无变动 | 总工程师 | 0 | 0 | 0 |
| 朱磊峰 | 无变动 | 副总工程师 | 0 | 0 | 0 |
| 何杰 | 无变动 | 副总工程师 | 0 | 0 | 0 |
| 朱培华 | 无变动 | 技术中心副主任 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动情况

无变动。

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|-------|
| 投资机构是否派驻董事 | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | √是 □否 |

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司各项经营决策均能严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等规章制度规定的程序和规则进行。三会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。报告期内监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为一次性医疗器械的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务各个经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司具有直接面向市场独立经营的能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司拥有独立的经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司具有完整的业务流程，能够独立开展业务，独立获取业务和利润。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、资产独立

公司合法拥有与目前经营有关的设备等资产的所有权或者使用权。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、支配的情形，上述资产资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，公司不存在资产产权共有的情形，不会对他方产生重大依赖。

3、人员独立

公司人事及工资管理完全独立，公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人控制的其他企业分离；公司的董事、监事、高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其它内部制度的规定，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。报告期内，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立

公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书作为高级管理人员；公司建立了独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形，公司财务、会计活动不受控股股东、实际控制人的干预。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2023 年 5 月 18 日下午 14 时，网络投票起止时间：2023 年 5 月 17 日 15:00—2023 年 5 月 18 日 15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2、公司于 2023 年 11 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2023 年 11 月 2 日下午 14 时，网络投票起止时间：2023 年 11 月 1 日 15:00—2023 年 11 月 2 日 15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 致同审字（2024）第 332A013701 号 | |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 高飞 | 于旭进 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 35 万元 | |

审计报告

致同审字（2024）第 332A013701 号

浙江伏尔特医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江伏尔特医疗器械股份有限公司（以下简称浙伏医疗公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙伏医疗公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于浙伏医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-23、附注五-31。

1、事项描述

浙伏医疗公司主营业务为生产、研发和销售一次性使用医疗器械产品，2023 年度浙伏医疗公司收入为 23,694.45 万元，由于收入是浙伏医疗公司的关键业绩指标之一，从而存在浙伏医疗公司管理层（以下简称管理层）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，我们将浙伏医疗公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评估与收入确认相关的内部控制的设计，并对收入确认关键控制点运行有效性进行测试；

（2）检查主要客户的合同，识别合同的关键条款，评价浙伏医疗公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）按产品类型对收入以及毛利率情况实施分析程序，识别收入及毛利率是否存在异常波动；

（4）选取销售收入样本，对境内客户销售收入，核对订单、生产制作联络单、发货单、物流公司运输信息截图、客户签收单、收款单据等支持性文件；对境外客户销售收入，核对订单、生产制作联络单、报关单、提单、收款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）根据客户交易的特点和性质选取交易样本执行函证程序，以确定应收账款余额和当期销售收入金额；

（6）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，核对出库单及其他支持性文档，选取资产负债表日前后出库单、签收单样本，核查对应收入确认记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货减值准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三-11、附注五-7。

1、事项描述

浙伏医疗公司截至 2023 年 12 月 31 日存货账面余额为 7,636.11 万元，存货跌价准备金额 354.73 万元，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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评估管理层计提存货跌价准备的关键内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，重点检查了是否存在过效期及库龄较长的存货；

(3) 获取浙伏医疗公司存货可变现净值的计算表，并采用抽样的方法，将预计销售价格与近期市场销售价格进行了比较，评估预计销售费用占预计销售价格的比例的合理性，评估存货销售相关的税费的合理性，评估存货至完工尚需发生的成本的准确性及合理性；

(4) 获取存货的年末库龄清单，复核存货库龄的准确性；

(5) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

浙伏医疗公司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，管理层负责评估浙伏医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙伏医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙伏医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对浙伏医疗公司的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浙伏医疗公司不能持续经营。

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

（6）就浙伏医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高飞
(项目合伙人)

中国注册会计师：于旭进

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 31,307,327.75 | 53,910,729.47 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 1,817,300.00 | 901,881.30 |
| 应收账款 | 五、3 | 49,656,297.25 | 50,452,663.78 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 3,351,825.00 | 962,854.99 |
| 预付款项 | 五、5 | 3,935,033.77 | 4,456,630.55 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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、6 | 251,162.09 | 257,385.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 72,813,852.89 | 64,439,401.82 |
| 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、8 | 1,055,426.08 | 1,008,009.50 |
| 流动资产合计 | | 164,188,224.83 | 176,389,557.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、9 | 325,629.42 | 299,655.76 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 266,731,872.94 | 262,983,786.73 |
| 在建工程 | 五、11 | 11,911,442.34 | 2,209,617.27 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、12 | 17,025,020.36 | 17,624,100.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 8,513,428.41 | 8,845,853.02 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 4,415,943.62 | 4,357,683.99 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 11,151,779.12 | 9,762,429.35 |
| 非流动资产合计 | | 320,075,116.21 | 306,083,126.73 |
| 资产总计 | | 484,263,341.04 | 482,472,683.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 110,113,513.91 | 70,068,556.65 |
| 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 | 19,498,392.20 | 25,264,639.67 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、19 | 6,177,030.65 | 2,922,314.80 |
| 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、20 | 12,896,151.63 | 12,287,007.94 |
| 应交税费 | 五、21 | 3,154,703.27 | 4,789,946.06 |
| 其他应付款 | 五、22 | 100,823.76 | 385,033.98 |
| 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、23 | 31,289,983.05 | 13,217,642.77 |
| 其他流动负债 | 五、24 | 1,222,480.68 | 634,164.88 |
| 流动负债合计 | | 184,453,079.15 | 129,569,306.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、25 | 39,049,885.01 | 60,333,581.91 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、26 | 14,427,826.38 | 15,852,163.98 |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 1,059,064.00 | 1,223,047.25 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 54,536,775.39 | 77,408,793.14 |
| 负债合计 | | 238,989,854.54 | 206,978,099.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、27 | 88,888,888.00 | 88,888,888.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、28 | 65,456,263.46 | 65,138,536.94 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、29 | 13,395,058.84 | 11,130,111.91 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | 五、30 | 77,533,276.20 | 110,337,047.05 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 245,273,486.50 | 275,494,583.90 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 245,273,486.50 | 275,494,583.90 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 484,263,341.04 | 482,472,683.79 |

法定代表人：马建强

主管会计工作负责人：李汉卫

会计机构负责人：张晓慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 21,370,627.89 | 48,528,472.74 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十五、1 | 300,000.00 | 256,590.80 |
| 应收账款 | 十五、2 | 57,250,826.13 | 31,242,233.16 |
| 应收款项融资 | | 354,000.00 | 412,854.99 |
| 预付款项 | | 3,042,716.88 | 3,372,006.30 |
| 其他应收款 | 十五、3 | 9,975,309.21 | 508,195.23 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 38,407,863.09 | 36,116,124.11 |
| 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 | | 91,862.87 | 11,341.18 |
| 流动资产合计 | | 130,793,206.07 | 120,447,818.51 |
| 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 | 十五、4 | 65,107,476.82 | 61,004,224.99 |
| 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 | | 84,432,311.32 | 91,226,608.37 |
| 在建工程 | | 2,239,325.10 | 2,046,814.18 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 8,414,772.87 | 8,805,246.68 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,715,753.33 | 8,552,083.27 |
| 递延所得税资产 | | 629,305.11 | 625,897.41 |
| 其他非流动资产 | | 1,143,637.12 | 3,057,639.00 |
| 非流动资产合计 | | 169,682,581.67 | 175,318,513.90 |
| 资产总计 | | 300,475,787.74 | 295,766,332.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 70,070,125.01 | 40,033,998.32 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,239,879.04 | 13,900,639.48 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,367,987.71 | 7,872,290.41 |
| 应交税费 | | 1,902,068.26 | 3,784,588.23 |
| 其他应付款 | | 62,687.37 | 135,859.59 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 4,091,083.63 | 962,510.78 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 200,244.44 | 200,244.44 |
| 其他流动负债 | | 338,725.20 | 91,952.98 |
| 流动负债合计 | | 95,272,800.66 | 66,982,084.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 17,020,777.78 | 17,224,314.44 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 842,105.26 | 947,368.42 |
| 递延所得税负债 | | 71,015.53 | 88,450.89 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,933,898.57 | 18,260,133.75 |
| 负债合计 | | 113,206,699.23 | 85,242,217.98 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 88,888,888.00 | 88,888,888.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 65,566,849.41 | 65,249,122.89 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,395,058.84 | 11,130,111.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 19,418,292.26 | 45,255,991.63 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 187,269,088.51 | 210,524,114.43 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 300,475,787.74 | 295,766,332.41 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 236,944,544.40 | 212,462,114.57 |
| 其中：营业收入 | 五、31 | 236,944,544.40 | 212,462,114.57 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 224,864,839.48 | 203,800,858.43 |
| 其中：营业成本 | 五、31 | 163,533,452.27 | 148,395,086.92 |
| 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、32 | 3,730,771.01 | 2,047,567.57 |
| 销售费用 | 五、33 | 17,829,876.35 | 17,432,694.91 |
| 管理费用 | 五、34 | 15,943,813.75 | 15,794,720.72 |
| 研发费用 | 五、35 | 18,037,278.97 | 16,169,748.48 |
| 财务费用 | 五、36 | 5,789,647.13 | 3,961,039.83 |
| 其中：利息费用 | | 6,409,721.40 | 5,903,163.49 |

| | | | |
|-----------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | 190,128.26 | 207,834.83 |
| 加：其他收益 | 五、37 | 5,165,551.96 | 10,151,648.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | 25,973.66 | -39,834.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | 25,973.66 | -39,834.47 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | 86,405.84 | -731,258.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、40 | -1,151,833.47 | -3,478,967.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、41 | -124,979.94 | -1,360.96 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,080,822.97 | 14,561,483.75 |
| 加：营业外收入 | 五、42 | 56,741.45 | 138,885.84 |
| 减：营业外支出 | 五、43 | 168,553.11 | 986,056.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,969,011.31 | 13,714,313.22 |
| 减：所得税费用 | 五、44 | 285,613.47 | -779,716.01 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 |
| 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） | | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 |
| 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 | | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 |
| (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（元/股） | | 0.18 | 0.16 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.18 | 0.16 |

法定代表人：马建强

主管会计工作负责人：李汉卫

会计机构负责人：张晓慧

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、5 | 180,884,012.24 | 173,998,847.86 |
| 减：营业成本 | 十五、5 | 134,261,325.18 | 131,018,394.82 |
| 税金及附加 | | 2,112,697.40 | 1,656,229.05 |
| 销售费用 | | 13,897,407.41 | 12,326,468.94 |
| 管理费用 | | 8,661,125.76 | 9,630,208.00 |
| 研发费用 | | 10,718,221.40 | 9,986,823.11 |
| 财务费用 | | 1,914,124.90 | 440,060.53 |
| 其中：利息费用 | | 2,637,242.89 | 2,010,939.78 |
| 利息收入 | | 456,271.97 | 443,114.91 |
| 加：其他收益 | | 3,027,364.58 | 4,637,666.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、6 | 11,400,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 272,297.91 | -285,468.89 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -820,853.34 | -1,107,670.09 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 25,975.89 | 6,853.30 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,223,895.23 | 12,192,044.13 |
| 加：营业外收入 | | 30,262.11 | 56,390.27 |
| 减：营业外支出 | | 117,674.73 | 746,024.30 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 23,136,482.61 | 11,502,410.10 |
| 减：所得税费用 | | 487,013.29 | 504,602.87 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,649,469.32 | 10,997,807.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,649,469.32 | 10,997,807.23 |
| （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 | | 22,649,469.32 | 10,997,807.23 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.25 | 0.12 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.25 | 0.12 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 246,676,903.10 | 212,399,686.28 |
| 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 | | 1,465,307.33 | 5,756,623.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、45 | 3,410,242.09 | 18,699,618.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 251,552,452.52 | 236,855,927.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 112,918,892.94 | 102,507,155.43 |
| 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 | | 83,117,618.47 | 72,000,256.53 |
| 支付的各项税费 | | 14,470,790.86 | 11,233,866.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、45 | 15,550,635.64 | 16,403,133.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 226,057,937.91 | 202,144,411.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 25,494,514.61 | 34,711,516.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 498,100.00 | 30,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、45 | 2,822,454.35 | 19,734.10 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,320,554.35 | 49,834.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 33,370,110.67 | 41,174,935.54 |
| 投资支付的现金 | | | 200,000.00 |
| 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 | | | 2,785,840.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 33,370,110.67 | 44,160,775.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -30,049,556.32 | -44,110,941.44 |
| 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 | | 125,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、45 | | 181,083.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 125,000,000.00 | 150,181,083.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 88,200,000.00 | 140,600,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,582,818.17 | 20,115,876.98 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 140,782,818.17 | 160,715,876.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,782,818.17 | -10,534,793.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 520,298.16 | 1,479,458.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,817,561.72 | -18,454,760.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 51,104,889.47 | 69,559,649.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 31,287,327.75 | 51,104,889.47 |

法定代表人：马建强

主管会计工作负责人：李汉卫

会计机构负责人：张晓慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 176,243,776.58 | 185,620,904.32 |
| 收到的税费返还 | | 670,080.25 | 1,682,777.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,849,522.82 | 5,990,270.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 179,763,379.65 | 193,293,951.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 111,585,722.73 | 105,703,003.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 50,544,925.06 | 46,556,956.06 |
| 支付的各项税费 | | 12,029,091.25 | 9,078,458.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,727,746.60 | 11,111,089.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 183,887,485.64 | 172,449,508.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,124,105.99 | 20,844,443.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,900,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,273,848.06 | 54,682.49 |
| 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 | | 68,320,380.64 | 53,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 72,494,228.70 | 53,054,682.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,763,570.55 | 5,395,573.03 |
| 投资支付的现金 | | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | 68,000,000.00 | 52,200,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 76,763,570.55 | 58,595,573.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,269,341.85 | -5,540,890.54 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 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 | | 75,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 181,083.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 75,000,000.00 | 95,181,083.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 45,200,000.00 | 83,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 48,831,496.83 | 16,234,953.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 94,031,496.83 | 99,834,953.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,031,496.83 | -4,653,869.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 267,099.82 | 863,445.22 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -27,157,844.85 | 11,513,128.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 48,528,472.74 | 37,015,344.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 21,370,627.89 | 48,528,472.74 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 88,888,888.00 | | | | 65,138,536.94 | | | | 11,130,111.91 | | 110,337,047.05 | | 275,494,583.90 |
| 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 | 88,888,888.00 | | | | 65,138,536.94 | | | | 11,130,111.91 | | 110,337,047.05 | | 275,494,583.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 317,726.52 | | | | 2,264,946.93 | | -32,803,770.85 | | -30,221,097.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,683,397.84 | | 15,683,397.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 317,726.52 | | | | | | | | 317,726.52 |
| 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 | | | | 317,726.52 | | | | | | | 317,726.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 2,264,946.93 | -48,487,168.69 | | -46,222,221.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,264,946.93 | -2,264,946.93 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -46,222,221.76 | | -46,222,221.76 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 88,888,888.00 | | | 65,456,263.46 | | | | 13,395,058.84 | 77,533,276.20 | | 245,273,486.50 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 88,888,888.00 | | | | 64,698,673.97 | | | | 10,030,331.19 | | 111,165,020.62 | | 274,782,913.78 |
| 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 | 88,888,888.00 | | | | 64,698,673.97 | | | | 10,030,331.19 | | 111,165,020.62 | | 274,782,913.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 439,862.97 | | | | 1,099,780.72 | | -827,973.57 | | 711,670.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,494,029.23 | | 14,494,029.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 439,862.97 | | | | | | | | 439,862.97 |
| 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 | | | | | 439,862.97 | | | | | | | | 439,862.97 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 1,099,780.72 | -15,322,002.80 | | -14,222,222.08 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,099,780.72 | -1,099,780.72 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -14,222,222.08 | -14,222,222.08 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 88,888,888.00 | | | | 65,138,536.94 | | | 11,130,111.91 | 110,337,047.05 | | 275,494,583.90 | |

法定代表人：马建强

主管会计工作负责人：李汉卫

会计机构负责人：张晓慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|-----------|----------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 88,888,888.00 | | | | 65,249,122.89 | | | | 11,130,111.91 | | 45,255,991.63 | 210,524,114.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 88,888,888.00 | | | | 65,249,122.89 | | | | 11,130,111.91 | | 45,255,991.63 | 210,524,114.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 317,726.52 | | | | 2,264,946.93 | | -25,837,699.37 | -23,255,025.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 22,649,469.32 | 22,649,469.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 317,726.52 | | | | | | | 317,726.52 |
| 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 | | | | | 317,726.52 | | | | | | | 317,726.52 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|----------------------|-----------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,264,946.93 | -48,487,168.69 | -46,222,221.76 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,264,946.93 | -2,264,946.93 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -46,222,221.76 | -46,222,221.76 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 88,888,888.00 | | | | 65,566,849.41 | | | | 13,395,058.84 | 19,418,292.26 | 187,269,088.51 | |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|-----------|----------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 88,888,888.00 | | | | 64,809,259.92 | | | | 10,030,331.19 | | 49,580,187.20 | 213,308,666.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 88,888,888.00 | | | | 64,809,259.92 | | | | 10,030,331.19 | | 49,580,187.20 | 213,308,666.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 439,862.97 | | | | 1,099,780.72 | | -4,324,195.57 | -2,784,551.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,997,807.23 | 10,997,807.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 439,862.97 | | | | | | | 439,862.97 |
| 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 | | | | | 439,862.97 | | | | | | | 439,862.97 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,099,780.72 | | -15,322,002.80 | -14,222,222.08 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,099,780.72 | | -1,099,780.72 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的 | | | | | | | | | | | -14,222,222.08 | -14,222,222.08 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 88,888,888.00 | | | | 65,249,122.89 | | | | 11,130,111.91 | | 45,255,991.63 | 210,524,114.43 |

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江伏尔特医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在浙江省注册的股份有限公司，于 2003 年 12 月 3 日由桐乡市梧桐立业塑料制品厂、北京伏尔特技术有限公司、高香梅共同发起设立，并经浙江省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：913304007570594186。本公司总部位于浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道环城南路 3618 号。

本公司前身为原浙江伏尔特医疗器械有限公司，2015 年 8 月 31 日在该公司基础上改制为股份有限公司。

本公司注册资本为人民币 88,888,888.00 元，股本总数 8,888.89 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、研发部、销售部、采购部、生产部、人力资源部、质量管理部等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：许可项目：第三类医疗器械经营；第三类医疗器械生产；第二类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：货物进出口；技术进出口；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产（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）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 25 日批准。

本公司将浙江润强医疗器械股份有限公司（以下简称“润强医疗”）、嘉兴伏尔特医疗器械技术研发有限公司（以下简称“嘉伏医疗”）、北京浙伏医疗科技有限公司（以下简称“北伏医疗”）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|----------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 附注三、9 |
| 重要的在建工程 | 100 万元以上 |

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、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

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

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项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计

量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算

坏账准备。

应收票据、应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金及保证金
- 其他应收款组合 2：代收代缴款项
- 其他应收款组合 3：其他
- 其他应收款组合 4：合并内关联方往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其

经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形

成重大影响。

（4）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，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5.00 | 4.75-3.17 |
| 机器设备 | 5-10 | 3.00-5.00 | 19.40-9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 电子及办公设备 | 3-5 | 3.00-5.00 | 32.33-19.00 |
| 其他 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

| 类别 | 转固时点 |
|-------|----------|
| 机器设备 | 安装调试完成验收 |
| OA 系统 | 信息系统上线 |

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------|-----------|------|----|
| 土地使用权 | 50 年 | 产权登记期限 | 直线法 | / |
| 专利权 | 10-20 年 | 专利有效期 | 直线法 | / |
| 软件 | 3-5 年 | 预计使用年限 | 直线法 | / |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日

之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

23、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司销售一次性使用医疗器械产品收入确认的具体方法如下：

内销产品收入确认方法：公司将产品交付给客户，在客户确认收货时确认销售收入。

外销产品收入确认方法：公司已办妥商品出口报关手续，获取出口提单，以提单日期确认销售收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为

所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

存货减值

本公司根据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认可变现净值。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|---|--|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 6、13 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| 房产税 | 房产原值减除 30%后的余值 | 1.2 |
| 土地使用税 | 土地面积 | 6 元/m ² 、8 元/m ² |

不同企业所得税税率纳税主体

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|-------------------|--------|
| 浙江伏尔特医疗器械股份有限公司 | 15 |
| 浙江润强医疗器械股份有限公司 | 15 |
| 嘉兴伏尔特医疗器械技术研发有限公司 | 20 |
| 北京浙伏医疗科技有限公司 | 20 |
| 天津浙伏医疗科技有限公司 | 20 |

2、税收优惠及批文

①母公司浙江伏尔特医疗器械股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按 15% 执行，证书编号为：GR202333003571，有效期为三年。

②浙江润强医疗器械股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按 15% 执行，证书编号为：GR202333010033，有效期为三年。

③根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，以下简称《公告》）等规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 3,503.55 | 3,503.55 |
| 银行存款 | 31,283,824.20 | 53,887,225.92 |
| 其他货币资金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 合 计 | 31,307,327.75 | 53,910,729.47 |

期末，除企业开通 ETC 汽车装置保证金 20,000.00 元，使用受到限制，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 1,817,300.00 | | 1,817,300.00 | 901,881.30 | | 901,881.30 |

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 6,592,045.55 | 967,300.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 52,007,345.63 | 52,398,829.20 |
| 1 至 2 年 | 277,021.00 | 724,275.50 |
| 2 至 3 年 | | 31,325.84 |
| 3 年以上 | 256,135.00 | 265,885.44 |
| 小 计 | 52,540,501.63 | 53,420,315.98 |
| 减：坏账准备 | 2,884,204.38 | 2,967,652.20 |
| 合 计 | 49,656,297.25 | 50,452,663.78 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 256,135.00 | 0.49 | 256,135.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 52,284,366.63 | 99.51 | 2,628,069.38 | 5.03 | 49,656,297.25 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 52,284,366.63 | 99.51 | 2,628,069.38 | 5.03 | 49,656,297.25 |
| 合 计 | 52,540,501.63 | 100.00 | 2,884,204.38 | 5.49 | 49,656,297.25 |

续：

| 类 别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 256,135.00 | 0.48 | 256,135.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 53,164,180.98 | 99.52 | 2,711,517.20 | 5.10 | 50,452,663.78 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 53,164,180.98 | 99.52 | 2,711,517.20 | 5.10 | 50,452,663.78 |
| 合 计 | 53,420,315.98 | 100.00 | 2,967,652.20 | 5.56 | 50,452,663.78 |

按单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称 | 期末余额 | | | 计提依据 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | |
| 浙江灵洋医疗器械有限公司 | 221,135.00 | 221,135.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北福鑫医疗器械有限公司 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 256,135.00 | 256,135.00 | 100.00 | |

续：

| 名 称 | 上年年末余额 | | | 计提依据 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | |
| 浙江灵洋医疗器械有限公司 | 221,135.00 | 221,135.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北福鑫医疗器械有限公司 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 256,135.00 | 256,135.00 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 52,007,345.63 | 2,600,367.28 | 5.00 | 52,398,829.20 | 2,619,941.46 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 277,021.00 | 27,702.10 | 10.00 | 724,275.50 | 72,427.55 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 31,325.84 | 9,397.75 | 30.00 |
| 3 年以上 | | | | 9,750.44 | 9,750.44 | 100.00 |
| 合 计 | 52,284,366.63 | 2,628,069.38 | 5.03 | 53,164,180.98 | 2,711,517.20 | 5.10 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------|---------------------|
| 期初余额 | 2,967,652.20 |
| 本期转回 | 83,447.82 |
| 期末余额 | 2,884,204.38 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 应收账款坏账准备期末余额 |
|--------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Medi Line Active Korea Co.,Ltd | 3,368,078.12 | 6.41 | 168,403.91 |
| 江西科伦医疗器械制造有限公司 | 3,020,000.00 | 5.75 | 151,000.00 |
| Payload Cargo LLC | 2,583,839.79 | 4.92 | 129,191.99 |
| 中国医药健康产业股份有限公司 | 2,301,250.00 | 4.38 | 115,062.50 |
| 山东安得医疗用品股份有限公司 | 2,212,654.12 | 4.21 | 110,632.71 |
| 合 计 | 13,485,822.03 | 25.67 | 674,291.11 |

4、应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 应收票据 | 3,351,825.00 | 962,854.99 |
| 应收账款 | | |
| 小 计 | 3,351,825.00 | 962,854.99 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | |

| | | |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 期末公允价值 | 3,351,825.00 | 962,854.99 |
|---------------|---------------------|-------------------|

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

5、预付款项

- (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 3,923,033.77 | 99.70 | 4,292,269.91 | 96.31 |
| 1 至 2 年 | 12,000.00 | 0.30 | 164,360.64 | 3.69 |
| 合 计 | 3,935,033.77 | 100.00 | 4,456,630.55 | 100.00 |

- (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| Elcam Medical A.C.A.L. | 927,198.81 | 23.56 |
| 浙江晶圆材料科技有限公司 | 515,840.00 | 13.11 |
| 深圳市致尚通信有限公司 | 333,184.86 | 8.47 |
| 苏州市海源物资发展有限公司 | 297,077.20 | 7.55 |
| 吉威思科技（苏州）有限公司 | 222,360.00 | 5.65 |
| 合 计 | 2,295,660.87 | 58.34 |

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 251,162.09 | 257,385.65 |
| 合 计 | 251,162.09 | 257,385.65 |

- (1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 238,592.79 | 237,774.37 |
| 1 至 2 年 | | 35,000.00 |
| 2 至 3 年 | 35,000.00 | |
| 5 年以上 | | 10,000.00 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 小 计 | 273,592.79 | 282,774.37 |
| 减：坏账准备 | 22,430.70 | 25,388.72 |
| 合 计 | 251,162.09 | 257,385.65 |

(2) 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|--------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 押金及保证金 | 70,426.00 | 12,271.30 | 58,154.70 | 75,000.00 | 15,000.00 | 60,000.00 |
| 代收代缴款项 | 50,004.95 | 2,500.24 | 47,504.71 | 24,210.89 | 1,210.55 | 23,000.34 |
| 其他 | 153,161.84 | 7,659.16 | 145,502.68 | 183,563.48 | 9,178.17 | 174,385.31 |
| 合 计 | 273,592.79 | 22,430.70 | 251,162.09 | 282,774.37 | 25,388.72 | 257,385.65 |

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|------------|------------------------------|-----------|------------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 押金及保证金 | 70,426.00 | 17.42 | 12,271.30 | 58,154.70 |
| 代收代缴款项 | 50,004.95 | 5.00 | 2,500.24 | 47,504.71 |
| 其他 | 153,161.84 | 5.00 | 7,659.16 | 145,502.68 |
| 合 计 | 273,592.79 | 8.20 | 22,430.70 | 251,162.09 |

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 划分依据 |
|-----------|------------|----------------------------------|-----------|------------|-------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 押金及保证金 | 75,000.00 | 20.00 | 15,000.00 | 60,000.00 | 未到期结算 |
| 代收代缴款项 | 24,210.89 | 5.00 | 1,210.55 | 23,000.34 | 未到期结算 |
| 其他 | 183,563.48 | 5.00 | 9,178.17 | 174,385.31 | 未到期结算 |

| | | | | |
|-----|------------|------|-----------|------------|
| 合 计 | 282,774.37 | 8.98 | 25,388.72 | 257,385.65 |
|-----|------------|------|-----------|------------|

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初余额 | 25,388.72 | | | 25,388.72 |
| 本期转回 | 2,958.02 | | | 2,958.02 |
| 期末余额 | 22,430.70 | | | 22,430.70 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|--------------------------------|------------|---------------|-------|-------------------------------------|--------------|
| MEDI LINE ACTIVE KOREA CO.,LTD | 其他 | 95,661.64 | 1 年以内 | 34.96 | 4,783.08 |
| 天津市医疗器械质量监督检验中心 | 其他 | 57,400.00 | 1 年以内 | 20.98 | 2,870.00 |
| 天津华苑丰田汽车销售服务有限公司 | 押金及 保证金 | 33,426.00 | 1 年以内 | 12.22 | 1,671.30 |
| 江苏今元人才科技有限公司 | 代收代 缴款项 | 20,826.89 | 1 年以内 | 7.61 | 1,041.34 |
| 颜锋 | 押金及 保证金 | 2,000.00 | 1 年以内 | 0.73 | 121.35 |
| 合 计 | | 209,314.53 | | 76.50 | 10,487.07 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 25,169,448.73 | 966,326.90 | 24,203,121.83 | 16,981,895.10 | 1,247,353.40 | 15,734,541.70 |
| 在产品 | 25,064,149.11 | 193,453.31 | 24,870,695.80 | 23,305,368.72 | 142,404.62 | 23,162,964.10 |
| 原材料 | 25,035,117.80 | 2,387,472.30 | 22,647,645.50 | 25,330,696.16 | 2,093,971.66 | 23,236,724.50 |
| 发出商品 | 1,092,389.76 | | 1,092,389.76 | 2,305,171.52 | | 2,305,171.52 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 76,361,105.40 | 3,547,252.51 | 72,813,852.89 | 67,923,131.50 | 3,483,729.68 | 64,439,401.82 |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|

(2) 存货跌价准备减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,247,353.40 | 350,611.76 | | 631,638.26 | | 966,326.90 |
| 在产品 | 142,404.62 | 139,174.93 | | 88,126.24 | | 193,453.31 |
| 原材料 | 2,093,971.66 | 662,046.78 | | 368,546.14 | | 2,387,472.30 |
| 合 计 | 3,483,729.68 | 1,151,833.47 | | 1,088,310.64 | | 3,547,252.51 |

存货跌价准备（续）

| 项 目 | 确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销 存货跌价准备的原因 |
|------|-----------------------------------|----------------------|
| 原材料 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 生产领用 |
| 在产品 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 生产领用 |
| 库存商品 | 预计售价减去预计的销售费用以及相关税费 | 对外销售 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 744,460.37 | 582,339.97 |
| 待认证进项税 | 243,487.72 | |
| 预缴所得税 | 67,477.99 | 344,346.62 |
| 预缴其他税费 | | 81,322.91 |
| 合 计 | 1,055,426.08 | 1,008,009.50 |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 追加/ 新增 投资 | 减少 投资 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值 准备 期末 余额 | |
|------------------|------------|-----------------|----------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|------|----------------------|----|
| | | | | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他 综合 收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提 减值 准备 | | | 其他 |
| ①联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 嘉兴开棋健康科技 有限公司 | 299,655.76 | | | 25,973.66 | | | | | | 325,629.42 | |

期末，本公司的长期股权投资系对联营企业嘉兴开棋健康科技有限公司的投资，对其持股比例为 40%。

10、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 266,731,872.94 | 262,983,786.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 266,731,872.94 | 262,983,786.73 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办 公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 192,220,094.79 | 148,696,809.54 | 4,027,350.27 | 8,512,291.42 | 863,953.89 | 354,320,499.91 |
| 2.本期增加金额 | 779,816.36 | 28,169,335.41 | 154,039.90 | 419,197.35 | 13,925.23 | 29,536,314.25 |
| (1) 购置 | | 24,815,009.31 | 154,039.90 | 419,197.35 | 13,925.23 | 25,402,171.79 |
| (2) 在建工程转入 | 779,816.36 | 3,354,326.10 | | | | 4,134,142.46 |
| 3.本期减少金额 | | 4,785,055.98 | 24,271.84 | 26,399.21 | | 4,835,727.03 |
| (1) 处置或报废 | | 4,033,649.96 | 24,271.84 | 26,399.21 | | 4,084,321.01 |
| (2) 转入在建工程 | | 751,406.02 | | | | 751,406.02 |
| 4.期末余额 | 192,999,911.15 | 172,081,088.97 | 4,157,118.33 | 8,905,089.56 | 877,879.12 | 379,021,087.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 21,090,602.77 | 61,183,740.36 | 2,613,092.25 | 5,874,654.14 | 574,623.66 | 91,336,713.18 |
| 2.本期增加金额 | 6,222,441.72 | 16,285,410.36 | 610,422.86 | 855,656.21 | 88,431.17 | 24,062,362.32 |
| (1) 计提 | 6,222,441.72 | 16,285,410.36 | 610,422.86 | 855,656.21 | 88,431.17 | 24,062,362.32 |
| 3.本期减少金额 | | 3,069,871.42 | 22,577.86 | 17,412.03 | | 3,109,861.31 |
| (1) 处置或报废 | | 2,793,583.08 | 22,577.86 | 17,412.03 | | 2,833,572.97 |
| (2) 转入在建工程 | | 276,288.34 | | | | 276,288.34 |
| 4.期末余额 | 27,313,044.49 | 74,399,279.30 | 3,200,937.25 | 6,712,898.32 | 663,054.83 | 112,289,214.19 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 165,686,866.66 | 97,681,809.67 | 956,181.08 | 2,192,191.24 | 214,824.29 | 266,731,872.94 |
| 2.期初账面价值 | 171,129,492.02 | 87,513,069.18 | 1,414,258.02 | 2,637,637.28 | 289,330.23 | 262,983,786.73 |

本公司以房屋及建筑物车间二（浙（2017）桐乡市不动产权第 0039330 号）作为抵

押物，分别为本公司抵押担保最高额度借款 32,900,000.00 元，抵押担保期间为 2021 年 5 月 10 日至 2026 年 5 月 9 日；为子公司润强医疗抵押担保最高额度借款 16,450,000.00 元，抵押担保期间为 2022 年 9 月 10 日至 2027 年 9 月 10 日；本公司以房屋及建筑物办公楼（浙（2017）桐乡市不动产权第 0039333 号）、车间一（浙（2017）桐乡市不动产权第 0039334 号）作为抵押物为本公司抵押担保最高额度借款 43,210,000.00 元，抵押担保期间为 2021 年 1 月 25 日至 2026 年 1 月 24 日。

子公司润强医疗以房屋及建筑物车间一、车间二、甲类仓库（浙（2022）嘉秀不动产权第 0010724 号）及对应的土地作为抵押物为润强医疗抵押担保最高额度借款 78,026,600.00 元，抵押担保期间为 2023 年 5 月 24 日至 2026 年 5 月 24 日。

抵押担保的固定资产账面价值为 161,325,358.21 元。

（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 | 465,517.26 | 210,064.44 | | 255,452.82 | 暂无配套设备 |

（3）期末，本公司无通过经营租出的固定资产。

（4）期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

（1）在建工程明细

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 机器设备 | 9,955,527.27 | | 9,955,527.27 | 415,900.43 | | 415,900.43 |
| OA 系统项目 | 874,336.29 | | 874,336.29 | 786,902.66 | | 786,902.66 |
| 模具 | 1,081,578.78 | | 1,081,578.78 | 1,006,814.18 | | 1,006,814.18 |
| 合 计 | 11,911,442.34 | | 11,911,442.34 | 2,209,617.27 | | 2,209,617.27 |

（2）重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固 定资产 | 其他 减少 | 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% | 期末余额 |
|------|------|---------------------|------------|----------|-------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 项目一 | | 3,176,876.10 | | | | | | 3,176,876.10 |
| 项目二 | | 2,212,389.38 | | | | | | 2,212,389.38 |
| 项目三 | | 2,035,398.23 | | | | | | 2,035,398.23 |
| 项目四 | | 1,804,975.65 | | | | | | 1,804,975.65 |
| 合 计 | | 9,229,639.36 | | | | | | 9,229,639.36 |

重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 | 资金来源 |
|-----------|----------------------|--------------|--------|------|
| 项目一 | 3,589,480.00 | 69.82 | 85.00% | 自有资金 |
| 项目二 | 2,500,000.00 | 100.00 | 90.00% | 自有资金 |
| 项目三 | 2,300,000.00 | 100.00 | 90.00% | 自有资金 |
| 项目四 | 2,039,310.49 | 100.00 | 90.00% | 自有资金 |
| 合计 | 10,428,790.49 | | | |

12、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 19,507,499.44 | 117,924.53 | 933,327.64 | 20,558,751.61 |
| 2.本期增加金额 | | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| (1) 购置 | | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 19,507,499.44 | 147,924.53 | 933,327.64 | 20,588,751.61 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,569,233.58 | 65,073.09 | 300,344.33 | 2,934,651.00 |
| 2.本期增加金额 | 390,150.00 | 68,816.45 | 170,113.80 | 629,080.25 |
| (1) 计提 | 390,150.00 | 68,816.45 | 170,113.80 | 629,080.25 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,959,383.58 | 133,889.54 | 470,458.13 | 3,563,731.25 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 16,548,115.86 | 14,034.99 | 462,869.51 | 17,025,020.36 |
| 2.期初账面价值 | 16,938,265.86 | 52,851.44 | 632,983.31 | 17,624,100.61 |

(1) 期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 本公司抵押的土地使用权详见附注五、10、固定资产说明。截至 2023 年 12 月 31 日，抵押担保的无形资产账面价值为 16,548,115.86 元。

13、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修及改造支出 | 8,649,066.54 | 1,200,439.30 | 1,537,688.82 | | 8,311,817.02 |
| 平台服务费 | 153,824.22 | 38,505.22 | 134,280.03 | | 58,049.41 |
| 维保费 | 33,962.26 | 232,920.36 | 176,316.56 | | 90,566.06 |
| 技术服务费 | | 21,113.21 | 2,461.64 | | 18,651.57 |
| 其他 | 9,000.00 | 33,679.25 | 8,334.90 | | 34,344.35 |
| 合 计 | 8,845,853.02 | 1,526,657.34 | 1,859,081.95 | | 8,513,428.41 |

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳 税暂时性差异 | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳 税暂时性差异 | 递延所得税 资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 6,448,390.39 | 967,258.55 | 6,476,391.09 | 971,458.67 |
| 递延收益 | 14,427,826.38 | 2,164,173.96 | 15,852,163.98 | 2,377,824.59 |
| 股权激励 | 681,271.36 | 102,190.71 | 439,862.97 | 65,979.44 |
| 可抵扣亏损 | 6,969,828.80 | 1,045,474.32 | 5,957,139.83 | 893,570.97 |
| 内部交易未实现利润 | 912,307.20 | 136,846.08 | 325,668.82 | 48,850.32 |
| 小 计 | 29,439,624.13 | 4,415,943.62 | 29,051,226.69 | 4,357,683.99 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 7,060,426.70 | 1,059,064.00 | 8,153,648.36 | 1,223,047.25 |
| 小 计 | 7,060,426.70 | 1,059,064.00 | 8,153,648.36 | 1,223,047.25 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,497.20 | 76.29 |
| 可抵扣亏损 | 2,960,448.40 | 2,140,357.89 |
| 合 计 | 2,965,945.60 | 2,140,434.18 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|------|------------|----|
| 2023 年 | | 290,324.37 | |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 2024 年 | | |
| 2025 年 | | |
| 2026 年 | 783,170.63 | 783,170.63 |
| 2027 年 | 1,066,862.89 | 1,066,862.89 |
| 2028 年 | 1,110,414.88 | |
| 合 计 | 2,960,448.40 | 2,140,357.89 |

15、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程及设备款 | 11,151,779.12 | | 11,151,779.12 | 9,762,429.35 | | 9,762,429.35 |

16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期 末 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 20,000.00 | 20,000.00 | 使用权受限 | ETC 保证金 |
| 固定资产 | 187,772,418.13 | 161,325,358.21 | 所有权受限 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 19,507,499.44 | 16,548,115.86 | 所有权受限 | 抵押借款 |
| 合 计 | 207,299,917.57 | 177,893,474.07 | | |

续：

| 项 目 | 上年年末 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------------|----------------------|----------------------|-------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 20,000.00 | 20,000.00 | 使用权受限 | ETC 保证金 |
| 货币资金 | 2,785,840.00 | 2,785,840.00 | 使用权受限 | 定期存款 |
| 固定资产 | 71,742,520.38 | 55,669,413.98 | 所有权受限 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 10,129,812.94 | 8,074,332.21 | 所有权受限 | 抵押借款 |
| 合 计 | 84,678,173.32 | 66,549,586.19 | | |

17、短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 10,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 保证、抵押借款 | 20,000,000.00 | |

| | | |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 短期借款-应计利息 | 113,513.91 | 68,556.65 |
| 合 计 | 110,113,513.91 | 70,068,556.65 |

18、应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 9,688,124.97 | 12,175,725.08 |
| 工程款 | 3,938,464.65 | 7,379,039.54 |
| 设备款 | 3,756,195.32 | 3,927,747.50 |
| 服务费 | 2,115,607.26 | 1,780,527.55 |
| 其他 | | 1,600.00 |
| 合 计 | 19,498,392.20 | 25,264,639.67 |

19、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,177,030.65 | 2,922,314.80 |

20、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 11,898,220.53 | 78,107,736.82 | 77,967,576.51 | 12,038,380.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 388,787.41 | 5,600,911.88 | 5,131,928.50 | 857,770.79 |
| 辞退福利 | | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 合 计 | 12,287,007.94 | 83,718,648.70 | 83,109,505.01 | 12,896,151.63 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,969,254.79 | 66,668,927.84 | 66,596,861.66 | 11,041,320.97 |
| 职工福利费 | | 3,918,235.22 | 3,918,235.22 | |
| 社会保险费 | 256,500.77 | 3,389,222.25 | 3,342,926.49 | 302,796.53 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 240,426.33 | 3,216,534.53 | 3,180,802.72 | 276,158.14 |
| 2. 工伤保险费 | 16,074.44 | 172,687.72 | 162,123.77 | 26,638.39 |
| 住房公积金 | 203,271.00 | 2,695,555.00 | 2,683,611.00 | 215,215.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 469,193.97 | 1,435,796.51 | 1,425,942.14 | 479,048.34 |
| 合 计 | 11,898,220.53 | 78,107,736.82 | 77,967,576.51 | 12,038,380.84 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 离职后福利 | 388,787.41 | 5,600,911.88 | 5,131,928.50 | 857,770.79 |
| 其中：基本养老保险费 | 375,452.62 | 5,408,967.70 | 4,956,180.48 | 828,239.84 |
| 失业保险费 | 13,334.79 | 191,944.18 | 175,748.02 | 29,530.95 |
| 合 计 | 388,787.41 | 5,600,911.88 | 5,131,928.50 | 857,770.79 |

(3) 辞退福利

本公司辞退福利系员工离职补偿金。本期本公司与一名员工解除劳动合同，该员工工作年限系 6 年又 1 个月，经桐乡经济开发区（高桥街道）劳动人事争议调解中心调解，并经该员工与公司协商后，本公司支付该名员工经济补偿金 10,000.00 元。

21、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 1,636,313.99 | 949,717.44 |
| 增值税 | 909,537.02 | 3,103,781.67 |
| 土地使用税 | 348,251.82 | |
| 城市维护建设税 | 91,172.02 | 237,962.43 |
| 代扣代缴个人所得税 | 70,046.60 | 68,711.57 |
| 教育费附加 | 39,073.72 | 101,983.91 |
| 印花税 | 34,258.95 | 40,379.97 |
| 地方教育费附加 | 26,049.15 | 67,989.28 |
| 企业所得税 | | 219,419.79 |
| 合 计 | 3,154,703.27 | 4,789,946.06 |

22、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 100,823.76 | 385,033.98 |
| 合 计 | 100,823.76 | 385,033.98 |

(1) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 押金及保证金 | 96,200.00 | 95,200.00 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其他 | 4,623.76 | 289,833.98 |
| 合 计 | 100,823.76 | 385,033.98 |

23、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 31,289,983.05 | 13,217,642.77 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 保证借款 | 21,051,650.00 | 13,000,000.00 |
| 保证、抵押借款 | 10,000,000.00 | |
| 一年内到期的长期借款-应计利息 | 38,333.05 | 17,642.77 |
| 合 计 | 31,289,983.05 | 13,217,642.77 |

24、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 未终止确认的应收票据 | 967,300.00 | 449,640.50 |
| 待转销项税额 | 255,180.68 | 184,524.38 |
| 合 计 | 1,222,480.68 | 634,164.88 |

25、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 利率区间 | 上年年末余额 | 利率区间 |
|--------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 抵押借款 | 17,200,000.00 | 4.00 | 17,400,000.00 | 4.00 |
| 保证借款 | 43,051,650.00 | 4.33 | 56,051,650.00 | 4.38-4.53 |
| 保证、抵押借款 | 10,000,000.00 | 3.35 | | |
| 长期借款-应计利息 | 88,218.06 | | 99,574.68 | |
| 小计 | 70,339,868.06 | 3.35-4.33 | 73,551,224.68 | 4.00-4.53 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 31,289,983.05 | 3.35-4.33 | 13,217,642.77 | 4.00-4.53 |
| 合 计 | 39,049,885.01 | 3.35-4.33 | 60,333,581.91 | 4.00-4.53 |

26、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 15,852,163.98 | | 1,424,337.60 | 14,427,826.38 | 与资产相关 |

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

27、股本（单位：股）

| 项 目 | 期初余额 | 发行 新股 | 本期增减（+、-） | | | 小计 | 期末余额 |
|------|---------------|----------|-----------|-----------|----|----|---------------|
| | | | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 88,888,888.00 | | | | | | 88,888,888.00 |

28、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 | 60,340,128.70 | | | 60,340,128.70 |
| 其他资本公积 | 4,798,408.24 | 317,726.52 | | 5,116,134.76 |
| 合 计 | 65,138,536.94 | 317,726.52 | | 65,456,263.46 |

其他资本公积本期增加系以权益结算的股份支付本期分摊金额。

29、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 | 11,130,111.91 | 2,264,946.93 | | 13,395,058.84 |

30、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或 分配比例 |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 110,337,047.05 | 111,165,020.62 | |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | | | |
| 调整后 期初未分配利润 | 110,337,047.05 | 111,165,020.62 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,264,946.93 | 1,099,780.72 | 10.00% |
| 应付普通股股利 | 46,222,221.76 | 14,222,222.08 | |
| 期末未分配利润 | 77,533,276.20 | 110,337,047.05 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额 | 604,440.38 | 457,619.28 | |

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 235,883,583.49 | 162,766,702.40 | 211,690,518.20 | 147,864,609.80 |

| | | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他业务 | 1,060,960.91 | 766,749.87 | 771,596.37 | 530,477.12 |
| 合 计 | 236,944,544.40 | 163,533,452.27 | 212,462,114.57 | 148,395,086.92 |

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 麻醉类 | 124,197,866.98 | 80,716,281.74 | 111,559,936.07 | 74,672,034.23 |
| 护理类 | 95,131,103.82 | 72,583,724.58 | 77,027,959.74 | 58,320,569.95 |
| 配件类 | 16,554,612.69 | 9,466,696.08 | 23,102,622.39 | 14,872,005.62 |
| 小 计 | 235,883,583.49 | 162,766,702.40 | 211,690,518.20 | 147,864,609.80 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售材料 | 980,473.70 | 763,749.87 | 650,544.04 | 500,373.02 |
| 其他 | 80,487.21 | 3,000.00 | 121,052.33 | 30,104.10 |
| 小 计 | 1,060,960.91 | 766,749.87 | 771,596.37 | 530,477.12 |
| 合 计 | 236,944,544.40 | 163,533,452.27 | 212,462,114.57 | 148,395,086.92 |

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 193,051,943.07 | 135,179,197.46 | 166,115,779.11 | 115,971,277.88 |
| 外销 | 43,892,601.33 | 28,354,254.81 | 46,346,335.46 | 32,423,809.04 |
| 小 计 | 236,944,544.40 | 163,533,452.27 | 212,462,114.57 | 148,395,086.92 |

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | 医疗耗材 | | 材料 | | 其他 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 235,883,583.49 | 162,766,702.40 | | | | |
| 其他业务 | | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | | | 980,473.70 | 763,749.87 | 80,487.21 | 3,000.00 |
| 合 计 | 235,883,583.49 | 162,766,702.40 | 980,473.70 | 763,749.87 | 80,487.21 | 3,000.00 |

32、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 1,641,988.47 | 843,893.00 |
| 城市维护建设税 | 924,763.75 | 655,579.86 |
| 教育费附加 | 396,327.29 | 280,962.81 |
| 土地使用税 | 348,251.82 | -41,620.80 |
| 地方教育费附加 | 264,218.23 | 187,308.54 |
| 印花税 | 149,301.61 | 111,203.08 |
| 车船使用税 | 5,919.84 | 5,624.88 |
| 代扣代缴所得税 | | 4,616.20 |
| 合 计 | 3,730,771.01 | 2,047,567.57 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,967,315.80 | 11,593,618.18 |
| 业务招待费 | 2,214,513.25 | 2,924,224.97 |
| 展览费 | 1,605,967.20 | 634,029.05 |
| 办公费 | 1,124,573.80 | 853,964.45 |
| 差旅费 | 707,979.99 | 361,970.59 |
| 出口服务费 | 521,441.25 | 464,151.95 |
| 样品费 | 506,592.16 | 224,787.67 |
| 股份支付 | 78,151.58 | 131,387.67 |
| 折旧费及摊销 | 64,757.34 | 43,692.53 |
| 业务宣传费 | 38,583.98 | 200,867.85 |
| 合 计 | 17,829,876.35 | 17,432,694.91 |

34、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,413,031.29 | 6,199,595.92 |
| 折旧费及摊销 | 2,911,734.20 | 2,883,826.18 |
| 产品中介费用 | 2,089,049.80 | 1,597,632.09 |
| 办公费 | 1,622,246.72 | 1,506,146.75 |
| 中介咨询费 | 810,619.36 | 1,090,849.06 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 差旅费 | 584,112.48 | 516,661.56 |
| 业务招待费 | 556,477.42 | 718,575.66 |
| 物业及房租费 | 550,258.40 | 477,787.57 |
| 保险费 | 153,565.58 | 181,521.82 |
| 修理费 | 137,007.19 | 436,252.18 |
| 股权激励 | 82,089.06 | 182,764.73 |
| 其他 | 33,622.25 | 3,107.20 |
| 合 计 | 15,943,813.75 | 15,794,720.72 |

35、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 人工费 | 12,251,901.77 | 12,119,794.05 |
| 直接投入 | 3,050,415.21 | 1,810,648.41 |
| 折旧及摊销费用 | 1,890,356.78 | 1,659,343.25 |
| 其他费用 | 844,605.21 | 579,962.77 |
| 合 计 | 18,037,278.97 | 16,169,748.48 |

36、财务费用（按费用性质列示）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 6,409,721.40 | 5,903,163.49 |
| 减：利息收入 | 190,128.26 | 207,834.83 |
| 汇兑损益 | -525,351.32 | -1,798,106.26 |
| 手续费及其他 | 95,405.31 | 63,817.43 |
| 合 计 | 5,789,647.13 | 3,961,039.83 |

37、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 政府补助 | 4,033,416.35 | 10,135,887.70 |
| 增值税进项加计抵减 | 1,117,403.26 | |
| 个人所得税手续费返还 | 14,732.35 | 15,760.94 |
| 合 计 | 5,165,551.96 | 10,151,648.64 |

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

38、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 25,973.66 | -39,834.47 |

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | 83,447.82 | -781,002.51 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,958.02 | 49,744.01 |
| 合 计 | 86,405.84 | -731,258.50 |

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -1,151,833.47 | -3,478,967.10 |

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------|-----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -124,979.94 | -1,360.96 |

42、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 |
|-----|-----------|------------|---------------|
| 其他 | 56,741.45 | 138,885.84 | 56,741.45 |

43、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 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | 150,000.00 | 110,000.00 | 150,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,154.24 | 683,635.20 | 16,154.24 |
| 其他 | 2,398.87 | 192,421.17 | 2,398.87 |
| 合 计 | 168,553.11 | 986,056.37 | 168,553.11 |

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|--------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 507,856.35 | 760,888.33 |
| 递延所得税费用 | -222,242.88 | -1,540,604.34 |
| 合 计 | 285,613.47 | -779,716.01 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 15,969,011.31 | 13,714,313.22 |
| 按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%） | 2,395,351.70 | 2,057,146.98 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 2,181.88 | -1,980.26 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 879.79 | -32,643.23 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -3,896.05 | 7,966.89 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 391,075.56 | 495,844.41 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 167,375.37 | 160,029.43 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -2,667,354.78 | -3,466,080.23 |
| 所得税费用 | 285,613.47 | -779,716.01 |

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 政府补助 | 2,609,078.75 | 18,099,051.68 |
| 利息收入 | 153,513.91 | 188,100.73 |
| 保证金及其他款项 | 632,917.08 | 412,465.60 |
| 个税手续费返还 | 14,732.35 | |
| 合 计 | 3,410,242.09 | 18,699,618.01 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金 | 35,426.00 | 33,000.00 |
| 手续费支出 | 73,336.72 | 63,817.43 |
| 捐赠支出 | 150,000.00 | 110,000.00 |
| 付现费用 | 15,291,872.92 | 16,196,315.98 |
| 合 计 | 15,550,635.64 | 16,403,133.41 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 定期存款利息收入 | 36,614.35 | 19,734.10 |
| 收回定期存款投资 | 2,785,840.00 | |
| 合计 | 2,822,454.35 | 19,734.10 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 定期存款投资 | | 2,785,840.00 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|------------|
| 票据保证金 | | 181,083.79 |

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| 项 目 | 期初余额 | 现金变动 | | 非现金变动 | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| | | 现金流入 | 现金流出 | 计提的利息 | 公允价值变动 其他 | |
| 短期借款 | 70,068,556.65 | 115,000,000.00 | 78,109,141.60 | 3,164,334.97 | | 110,123,750.02 |
| 长期借款 | 73,551,224.68 | 10,000,000.00 | 16,446,832.60 | 3,225,239.87 | | 70,329,631.95 |
| 合计 | 143,619,781.33 | 125,000,000.00 | 94,555,974.20 | 6,389,574.84 | | 180,453,381.97 |

46、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 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 15,683,397.84 | 14,494,029.23 |
| 加：资产减值损失 | 1,151,833.47 | 3,478,967.10 |
| 信用减值损失 | -86,405.84 | 731,258.50 |
| 固定资产折旧 | 24,062,362.32 | 22,367,582.34 |
| 无形资产摊销 | 629,080.25 | 552,096.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,859,081.95 | 1,595,755.64 |
| 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） | 124,979.94 | 1,360.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 16,154.24 | 683,635.20 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 5,852,377.94 | 4,085,323.13 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -25,973.66 | 39,834.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -58,259.63 | -2,731,008.36 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -163,983.25 | 1,223,047.25 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,526,284.54 | -15,762,704.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -49,577,118.89 | -17,794,984.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 35,235,545.95 | 21,307,459.05 |
| 其他 | 317,726.52 | 439,862.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,494,514.61 | 34,711,516.06 |

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 31,287,327.75 | 51,104,889.47 |
| 减：现金的期初余额 | 51,104,889.47 | 69,559,649.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -19,817,561.72 | -18,454,760.48 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 31,287,327.75 | 51,104,889.47 |
| 其中：库存现金 | 3,503.55 | 3,503.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 31,283,824.20 | 51,101,385.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 31,287,327.75 | 51,104,889.47 |
| 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 | | |

47、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 | | | |

| | | | |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 214,225.21 | 7.0827 | 1,517,292.89 |
| 欧元 | 1,242.54 | 7.8592 | 9,765.37 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 988,079.36 | 7.0827 | 6,998,269.70 |
| 合同负债 | | | |
| 其中：美元 | 594,985.27 | 7.0827 | 4,214,102.16 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 13,506.38 | 7.0827 | 95,661.64 |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|-------------------------------------|--------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江润强医疗器械股份有限公司 | 嘉兴市 | 嘉兴市 | 医疗器械生产销售 | 95.00 | 5.00 | 投资 |
| 嘉兴伏尔特医疗器械技术研发有限公司 | 桐乡市 | 桐乡市 | 医疗器械产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让 | 100.00 | | 投资 |
| 北京浙伏医疗科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 新材料、医疗器械领域的技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 | | 100.00 | 投资 |
| 天津浙伏医疗科技有限公司 | 天津市 | 天津市 | 新材料、医疗器械领域的技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 | | 100.00 | 投资 |

2、在联营企业中的权益

(1) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 325,629.42 | 299,655.76 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 25,973.66 | -39,834.47 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 25,973.66 | -39,834.47 |

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------|----------------------|----------|---------------------|------|----------------------|---------------|-------------|
| 十万级净化车间装修补助 | 财政拨款 | 9,663,865.56 | | 336,134.44 | | 9,327,731.12 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 年产 36000 支精密过滤器等医疗产品项目 | 财政拨款 | 4,758,930.00 | | 500,940.00 | | 4,257,990.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 年产 5000 支新型麻醉疼痛系列穿刺针及包技改项目 | 财政拨款 | 947,368.42 | | 105,263.16 | | 842,105.26 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 3 亿支精密过滤器项目 | 财政拨款 | 482,000.00 | | 482,000.00 | | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | | 15,852,163.98 | | 1,424,337.60 | | 14,427,826.38 | | |

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------|------------|--------------|-----------|-------------|
| 国家中小企业发展专项资金 | 财政拨款 | 960,000.00 | 1,310,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 质量、标准化奖励 | 财政拨款 | 800,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 年产 36000 支精密过滤器等医疗产品项目 | 财政拨款 | 500,940.00 | 250,470.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 3 亿支过滤器补贴收入 | 财政拨款 | 482,000.00 | 482,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 壮腰奖励 | 财政拨款 | 400,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 十万级净化车间装修补贴收入 | 财政拨款 | 336,134.44 | 336,134.44 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 年产 5000 支新型麻醉疼痛系列穿刺针及包技改项目 | 财政拨款 | 105,263.16 | 52,631.58 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 参展拓市场奖励 | 财政拨款 | 105,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业纾困政策奖励 | 财政拨款 | 100,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 科技创新补助 | 财政拨款 | 50,000.00 | 12,800.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 研发费用补助 | 财政拨款 | 49,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 嘉兴经商务局出口信用保险补助 | 财政拨款 | 35,136.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 做好专项资金的使用管理补助 | 财政拨款 | 32,100.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 引进青年博士补贴 | 财政拨款 | 30,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 青年工匠补贴 | 财政拨款 | 20,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业女职工产假期间社保补贴 | 财政拨款 | 8,843.75 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 外出招聘补贴 | 财政拨款 | 7,594.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 研修培训补助 | 财政拨款 | 7,500.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |

| | | | | |
|---------------------|------|---------------------|----------------------|-------|
| 2023 年秀洲区“两稳一促”专项资金 | 财政拨款 | 3,905.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 所得税补偿款 | 财政拨款 | 2,512,761.38 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 上市奖励 | 财政拨款 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 产业扶持奖励 | 财政拨款 | 1,800,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 行业标准指制定奖励 | 财政拨款 | 500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补助 | 财政拨款 | 255,850.30 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业技能等级证书培训补贴 | 财政拨款 | 220,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2021 年度桐乡产业数字化奖励 | 财政拨款 | 150,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业境内参展组展奖励 | 财政拨款 | 150,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022 年第五批一次性留工培训补助 | 财政拨款 | 105,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 知识产权奖励 | 财政拨款 | 60,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 管理创新补助 | 财政拨款 | 6,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 政府扩岗补助 | 财政拨款 | 3,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 特种设备培训补贴 | 财政拨款 | 2,140.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 政府评审费退还 | 财政拨款 | 1,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 4,033,416.35 | 10,210,887.70 | |

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.67%（2022 年：26.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.50%（2022 年：95.80%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 10,474.83 万元（上年年末：10,054.84 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

| 项 目 | 期末余额 | | | 合 计 |
|-------|------|---------|------|-----|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | |

| | | | |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 110,113,513.91 | | 110,113,513.91 |
| 应付账款 | 19,498,392.20 | | 19,498,392.20 |
| 其他应付款 | 100,823.76 | | 100,823.76 |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,289,983.05 | | 31,289,983.05 |
| 其他流动负债（不含递延收益） | 1,222,480.68 | | 1,222,480.68 |
| 长期借款 | | 39,049,885.01 | 39,049,885.01 |
| 金融负债和或有负债合计 | 162,225,193.60 | 39,049,885.01 | 201,275,078.61 |

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

| 项 目 | 上年年末余额 | | | 合 计 |
|----------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | |
| 短期借款 | 70,068,556.65 | | | 70,068,556.65 |
| 应付账款 | 25,264,639.67 | | | 25,264,639.67 |
| 其他应付款 | 385,033.98 | | | 385,033.98 |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,217,642.77 | | | 13,217,642.77 |
| 其他流动负债（不含递延收益） | 634,164.88 | | | 634,164.88 |
| 长期借款 | | 60,333,581.91 | | 60,333,581.91 |
| 金融负债和或有负债合计 | 109,570,037.95 | 60,333,581.91 | | 169,903,619.86 |

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。

（3）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、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|----------------|---------------|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | | |
| 其中：短期借款 | 110,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 长期借款 | 17,000,000.00 | 17,200,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合 计 | 127,200,000.00 | 87,400,000.00 |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融负债 | | |
| 其中：长期借款 | 22,000,000.00 | 43,051,650.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,051,650.00 | 13,000,000.00 |
| 合 计 | 53,051,650.00 | 56,051,650.00 |

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 14.93 万元（上年年末：14.01 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输

入值)。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司没有以公允价值计量的资产及负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人是马建强、柴家忆、马妍。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------|---------|
| 嘉兴开棋健康科技有限公司 | 子公司参股公司 |

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|--------|
| 董事、经理、财务负责人及董事会秘书 | 关键管理人员 |

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

② 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------|------------|------------|
| 嘉兴开棋健康科技有限公司 | 销售呼吸训练器等 | 492,161.05 | 319,423.53 |

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,225,413.57 | 3,986,727.22 |
| 其中：股份支付 | 61,982.63 | 105,226.22 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|------------|----------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 嘉兴开棋健康科技有限公司 | 152,040.00 | 7,602.00 | 132,000.00 | 6,600.00 |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

2017 年 8 月，公司通过桐乡润正投资管理合伙企业（有限合伙）、桐乡润亿投资管理合伙企业（有限合伙）、桐乡润明投资管理合伙企业（有限合伙）对 62 名符合条件的员工进行了股权激励，本次激励的股权，分别由马建强、柴家忆、马妍以其持有的上述三家员工持股平台的份额转让提供，经各方协商一致，以 2017 年 6 月 30 日公司每股净资产价格为基准，确定转让价格为 1.59 元/股。当时公司的市场价格为 4.5 元/股。该事项构成股份支付。

股份支付的会计处理情况：本公司将此次股权激励股票的公允价值与授予价值之间的差额，在等待期内进行摊销，同时计入相关费用和资本公积。

2020 年 5 月，公司通过桐乡润正投资管理合伙企业（有限合伙）、桐乡润亿投资管理合伙企业（有限合伙）、桐乡润明投资管理合伙企业（有限合伙）对 47 名符合条件的员工进行了股权激励，本次激励的股权，分别由公司实际控制人马建强、柴家忆以其持有的上述三家员工持股平台的份额转让提供，经各方协商一致，确定股份转让价格为 2.61 元/股。根据银信评估于 2020 年 6 月 15 日出具的银信财报字（2020）沪第 465 号《资产评估报告》，公司股票公允价值为每股 4.57 元。

股份支付的会计处理情况：本公司将此次股权激励股票的公允价值与授予价值之间的差额，在等待期内进行摊销，同时计入相关费用和资本公积。

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 | 评估价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 实际行权数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,116,134.76 |

3、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 |
|--------|--------------|--------------|
|--------|--------------|--------------|

| | |
|------------|-------------------|
| 销售人员 | 74,615.09 |
| 管理人员 | 81,028.15 |
| 研发人员 | 115,459.25 |
| 车间管理人员 | 46,624.03 |
| 合 计 | 317,726.52 |

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保事项 | 金 额 | 期 限 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 浙伏医疗 | 润强医疗 | 信用担保 | 10,000,000.00 | 2022/3/31-2027/3/31 |
| 浙伏医疗 | 润强医疗 | 信用担保 | 30,000,000.00 _注 | 2021/6/25-2024/11/30 |
| 浙伏医疗 | 润强医疗 | 信用担保 | 53,051,650.00 _注 | 2020/6/16-2025/6/15 |
| 浙伏医疗 | 润强医疗 | 以自有资产 抵押对外提 供债务担保 | 16,450,000.00 | 2022/9/10-2027/9/10 |
| 润强医疗 | 浙伏医疗 | 信用担保 | 10,000,000.00 | 2022/10/28-2024/3/2 |
| 润强医疗 | 浙伏医疗 | 信用担保 | 20,000,000.00 | 2023/9/27-2024/9/26 |
| 润强医疗 | 浙伏医疗 | 信用担保 | 10,000,000.00 | 2022/11/18-2024/5/14 |
| 桐乡市诚信 融资担保有 限责任公司 | 浙伏医疗 | 信用担保 | 10,000,000.00 | 2023/6/30-2024/6/29 |
| 润强医疗 | 桐乡市诚信 融资担保有 限责任公司 | 反担保 | | |
| 合 计 | | | 149,501,650.00 | |

注：贷款合同编号为 HET03306300002023NO19W，贷款余额为 1,000.00 万元的流动资金借款，同时在本担保合同的担保余额项下。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 256,590.80 | | 256,590.80 |

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 1,102,334.20 | 200,000.00 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 58,431,547.30 | 32,503,939.96 |
| 1 至 2 年 | 217,569.20 | 398,971.00 |
| 2 至 3 年 | | 6,309.00 |
| 3 年以上 | 221,135.00 | 221,135.00 |
| 小 计 | 58,870,251.50 | 33,130,354.96 |
| 减：坏账准备 | 1,619,425.37 | 1,888,121.80 |
| 合 计 | 57,250,826.13 | 31,242,233.16 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|--------------|------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 221,135.00 | 0.38 | 221,135.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 58,649,116.50 | 99.62 | 1,398,290.37 | 2.38 | 57,250,826.13 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 27,748,238.19 | 47.13 | 1,398,290.37 | 5.04 | 26,349,947.82 |

| | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------------|
| 合并内关联方组合 | 30,900,878.31 | 52.49 | | 30,900,878.31 |
| 合计 | 58,870,251.50 | 100.00 | 1,619,425.37 | 2.75 57,250,826.13 |

续：

| 类别 | 账 面 余 额 | | 上 年 年 末 余 额 | | 账 面 价 值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 | 坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 221,135.00 | 0.67 | 221,135.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 32,909,219.96 | 99.33 | 1,666,986.80 | 5.07 | 31,242,233.16 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 32,909,219.96 | 99.33 | 1,666,986.80 | 5.07 | 31,242,233.16 |
| 合计 | 33,130,354.96 | 100.00 | 1,888,121.80 | 5.70 | 31,242,233.16 |

按单项计提坏账准备：

| 名 称 | 期 末 余 额 | | 预 期 信 用 损 失 率 (%) | 计 提 理 由 |
|--------------|------------|------------|----------------------|---------|
| | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | | |
| 浙江灵洋医疗器械有限公司 | 221,135.00 | 221,135.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

续：

| 名 称 | 上 年 年 末 余 额 | | 预 期 信 用 损 失 率 (%) | 计 提 依 据 |
|--------------|-------------|------------|----------------------|---------|
| | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | | |
| 浙江灵洋医疗器械有限公司 | 221,135.00 | 221,135.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| | 期 末 余 额 | | | 上 年 年 末 余 额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | 预 期 信 用 损 失 率 (%) | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | 预 期 信 用 损 失 率 (%) |
| 1 年 以 内 | 27,530,668.99 | 1,376,533.45 | 5.00 | 32,503,939.96 | 1,625,197.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 217,569.20 | 21,756.92 | 10.00 | 398,971.00 | 39,897.10 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 6,309.00 | 1,892.70 | 30.00 |
| 合 计 | 27,748,238.19 | 1,398,290.37 | 5.04 | 32,909,219.96 | 1,666,986.80 | 5.07 |

组合计提项目：合并内关联方组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 30,900,878.31 | | | | | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|------|--------------|
| 期初余额 | 1,888,121.80 |
| 本期转回 | 268,696.43 |
| 期末余额 | 1,619,425.37 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------------|---------------|------------------|------------|
| Medi Line Active Korea Co.,Ltd | 3,368,078.12 | 5.72 | 168,403.91 |
| Payload Cargo LLC | 2,583,839.79 | 4.39 | 129,191.99 |
| 嘉兴市龙伏医疗器械有限公司 | 1,921,861.00 | 3.26 | 96,093.05 |
| 江西洪达医疗器械集团有限公司 | 1,215,352.00 | 2.06 | 60,767.60 |
| 泰州伏尔特医疗器械有限公司 | 1,092,330.00 | 1.86 | 54,616.50 |
| 合计 | 10,181,460.91 | 17.29 | 509,073.05 |

3、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 9,500,000.00 | |
| 其他应收款 | 475,309.21 | 508,195.23 |
| 合计 | 9,975,309.21 | 508,195.23 |

(1) 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------|
| 浙江润强医疗器械股份有限公司 | 9,500,000.00 | |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 481,592.71 | 518,080.21 |
| 减：坏账准备 | 6,283.50 | 9,884.98 |
| 合计 | 475,309.21 | 508,195.23 |

② 其他应收款款项性质

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合并内关联方往来款 | 355,922.63 | | 355,922.63 | 320,380.64 | | 320,380.64 |
| 代收代缴款项 | 30,008.44 | 1,500.42 | 28,508.02 | 1,815.75 | 90.79 | 1,724.96 |
| 其他 | 95,661.64 | 4,783.08 | 90,878.56 | 195,883.82 | 9,794.19 | 186,089.63 |
| 合计 | 481,592.71 | 6,283.50 | 475,309.21 | 518,080.21 | 9,884.98 | 508,195.23 |

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|------|
| 按组合计提坏账准备 | 481,592.71 | 1.30 | 6,283.50 | 475,309.21 | |
| 合并内关联方往来款 | 355,922.63 | | | 355,922.63 | 尚未结算 |
| 代收代缴款项 | 30,008.44 | 5.00 | 1,500.42 | 28,508.02 | 尚未结算 |
| 其他 | 95,661.64 | 5.00 | 4,783.08 | 90,878.56 | 尚未结算 |
| 合计 | 481,592.71 | 1.30 | 6,283.50 | 475,309.21 | |

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|----------------------|----------|------------|------|
| 按组合计提坏账准备 | 518,080.21 | 1.91 | 9,884.98 | 508,195.23 | |
| 合并内关联方往来款 | 320,380.64 | | | 320,380.64 | 尚未结算 |

| | | | | | |
|------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|------|
| 代收代缴款项 | 1,815.75 | 5.00 | 90.79 | 1,724.96 | 尚未结算 |
| 其他 | 195,883.82 | 5.00 | 9,794.19 | 186,089.63 | 尚未结算 |
| 合 计 | 518,080.21 | 1.91 | 9,884.98 | 508,195.23 | |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 9,884.98 | | | 9,884.98 |
| 本期转回 | 3,601.48 | | | 3,601.48 |
| 期末余额 | 6,283.50 | | | 6,283.50 |

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-------|---------------------|-----------------|
| 浙江润强医疗器械股份有限公司 | 合并内关联方往来款 | 355,922.63 | 1 年以内 | 73.91 | |
| MEDI LINE ACTIVE KOREA CO.,LTD | 其他 | 95,661.64 | 1 年以内 | 19.86 | 4,783.08 |
| 江苏今元人才科技有限公司 | 代收代缴款项 | 20,826.89 | 1 年以内 | 4.32 | 1,041.34 |
| 合 计 | | 472,411.16 | | 98.09 | 5,824.42 |

4、长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 65,107,476.82 | | 65,107,476.82 | 61,004,224.99 | | 61,004,224.99 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|----------|--------|------|------------|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | | |
| 浙江润强医疗器械股份 | 55,004,224.99 | | | | 103,251.83 | 55,107,476.82 | |

有限公司

嘉兴伏尔特
医疗器械技
术研发有限
公司

6,000,000.00

4,000,000.00

10,000,000.00

合 计

61,004,224.99

4,000,000.00

103,251.83

65,107,476.82

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 151,635,128.58 | 105,139,114.13 | 147,839,128.87 | 104,929,637.40 |
| 其他业务 | 29,248,883.66 | 29,122,211.05 | 26,159,718.99 | 26,088,757.42 |
| 合 计 | 180,884,012.24 | 134,261,325.18 | 173,998,847.86 | 131,018,394.82 |

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 麻醉类 | 94,592,132.01 | 64,341,521.69 | 86,077,717.76 | 60,398,482.44 |
| 护理类 | 49,679,173.34 | 35,660,038.96 | 52,862,209.89 | 37,438,841.23 |
| 配件类 | 7,363,823.23 | 5,137,553.48 | 8,899,201.22 | 7,092,313.73 |
| 小 计 | 151,635,128.58 | 105,139,114.13 | 147,839,128.87 | 104,929,637.40 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售材料 | 29,202,629.44 | 29,122,211.05 | 26,143,432.16 | 26,088,757.42 |
| 其他 | 46,254.22 | | 16,286.83 | |
| 小 计 | 29,248,883.66 | 29,122,211.05 | 26,159,718.99 | 26,088,757.42 |
| 合 计 | 180,884,012.24 | 134,261,325.18 | 173,998,847.86 | 131,018,394.82 |

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 154,863,282.61 | 116,872,123.76 | 150,569,216.25 | 114,001,102.30 |
| 外销 | 26,020,729.63 | 17,389,201.42 | 23,429,631.61 | 17,017,292.52 |
| 小 计 | 180,884,012.24 | 134,261,325.18 | 173,998,847.86 | 131,018,394.82 |

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----|
| | 医疗耗材 | | 材料 | | 其他 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 151,635,128.58 | 105,139,114.13 | | | | |
| 其他业务 | | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | | | 29,202,629.44 | 29,122,211.05 | 46,254.22 | |
| 合 计 | 151,635,128.58 | 105,139,114.13 | 29,202,629.44 | 29,122,211.05 | 46,254.22 | |

6、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 11,400,000.00 | |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,033,416.35 | |
| 单独进行减值测试的存货减值准备转回 | 1,088,310.64 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -111,811.66 | |
| 非经常性损益总额 | 5,009,915.33 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 800,697.53 | |
| 非经常性损益净额 | 4,209,217.80 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 4,209,217.80 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.12 | 0.18 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.48 | 0.05 | |

附件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) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,033,416.35 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,088,310.64 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -111,811.66 |
| 非经常性损益合计 | 5,009,915.33 |

| | |
|-----------------|---------------------|
| 减: 所得税影响数 | 800,697.53 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 4,209,217.80 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用