



灵岩医疗

NEEQ: 833199

苏州灵岩医疗科技股份有限公司

Suzhou Lingyan Medical Technology CO.,LTD



年度报告

2024

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、公司负责人龚凯彬、主管会计工作负责人张丽及会计机构负责人（会计主管人员）张丽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、中喜会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 七、未按要求披露的事项及原因
- 本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 21

第六节 财务会计报告 26

附件 会计信息调整及差异情况..... 104

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	苏州市吴中区胥口胥江工业园茅蓬路 99 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、苏州灵岩、股份公司	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司
南京灵岩	指	南京灵岩医疗科技有限公司，系苏州灵岩全资子公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的合称
股东大会	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后生效的《公司章程》
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师事务所	指	北京大成（苏州）律师事务所
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州灵岩医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Lingyan Medical Technology CO.,LTD		
法定代表人	龚凯彬	成立时间	1990 年 3 月 19 日
控股股东	控股股东为（龚凯彬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚凯彬），一致行动人为（文敏）
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	一次性使用静脉留置针、一次性使用真空采血管、一次性使用无菌注射针、一次性使用输注泵、一次性使用麻醉穿刺包、一次性使用配药注射针、一次性使用医用口罩等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	灵岩医疗	证券代码	833199
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	13,500,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张丽	联系地址	苏州市吴中胥口胥江工业园茅蓬路 99 号
电话	0512-66573499	电子邮箱	zhangli@szlingyan.com
传真	0512-66261236		
公司办公地址	苏州市吴中胥口胥江工业园茅蓬路 99 号	邮政编码	215164
公司网址	www.szlingyan.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	913205002516141627		
注册地址	江苏省苏州市吴中区胥口镇胥江工业园茅蓬路 99 号		
注册资本（元）	13,500,000	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

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于 C35：专用设备制造业；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业归属于制造业（C）中的医疗仪器设备及器械制造业（C358），细分行业属于医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）。

公司主营业务为一次性使用医疗耗材的研发、生产和销售，产品包括一次性使用静脉留置针、一次性使用输注泵、一次性使用麻醉穿刺包、一次性使用真空采血管、一次性使用配药注射针、一次性使用输氧面罩、一次性使用同心圆针电极、一次性使用无菌注射针、一次性使用医用口罩、医用外科口罩及医疗耗材半成品注射针管，主要原材料为聚乙烯、医用级不锈钢管等，公司上游原材料供给充足，采购价格相对稳定。目前，已建立一套完整的合格供货方名录。采取计划生产、柔性化批量生产的生产模式。可根据客户的不同需求，调整工艺流程中的相应参数，对客户需求快速准确相应。质检部专门负责公司生产各环节质量监控，以确保产品质量合格。终端客户为医院、体检中心、疾控中心及医疗器械、专业设备厂商等。销售形式分为经销和直销，其中一次性使用医疗耗材采用经销形式，客户类型为医疗器械代理商；医疗耗材半成品采用直销形式，客户类型主要生产医疗器械的工厂。

公司资源包括以下几方面：

- 生产方面。取得：江苏省食品药品监督管理局颁发的《医疗器械生产许可证》；江苏省食品药品监督管理局颁发的十四项 II 类《医疗器械注册证》；国家食品药品监督管理局颁发的五项 III 类《医疗器械注册证》；苏州市食品药品监督管理局颁发的《医疗器械经营许可证》。
- 技术方面。公司采用自主研发和合作开发的模式研究开发新产品，按产、学、研相结合的原则，以项目为依托，与中国科学院宁波材料技术与工程研究所共建医用膜研发与应用工程技术中心，经苏州市科学技术局认定为《苏州市高性能血液透析膜/器工程技术研究中心》；
- 业务拓展方面。公司 4 月份参加 CMEF 第 89 届中国国际医疗器械（上海）博览会，加大开发国内市场，增加品牌影响力；除在全国范围内覆盖销售网络，扩大招聘业务员，增加招投标，同时，我公司和阿里巴巴签订网络合作关系，发展网络平台，增加对外咨询和销售渠道；

公司收入主要来源为产品销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	我公司于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202232003204。

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	24,426,694.85	30,164,495.72	-19.02%
毛利率%	20.37%	33.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,034,041.12	-319,786.34	-2,725.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,348,960.77	-300,652.87	-3,009.55%
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）	-38.85%	-1.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.21%	-1.05%	-
基本每股收益	-0.67	-0.02	-3,250.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,930,946.88	92,998,046.61	14.98%
负债总计	88,195,874.20	65,228,932.81	35.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,735,072.68	27,769,113.80	-32.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	2.06	-32.52%
资产负债率%（母公司）	62.25%	63.62%	-
资产负债率%（合并）	82.48%	70.14%	-
流动比率	1.02	0.43	-
利息保障倍数	-2.59	0.73	-
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	-5,641,448.22	1,537,914.06	-466.82%
应收账款周转率	3.18	4.21	-
存货周转率	1.4	1.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.98%	54.48%	-
营业收入增长率%	-19.02%	3.56%	-
净利润增长率%	-2,725.02%	-136.05%	-

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	9,246,340.68	8.65%	2,016,587.58	2.17%	358.51%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,705,028.43	6.27%	6,078,044.15	6.54%	10.32%
预付款项	4,003,987.31	3.74%	2,628,626.03	2.83%	52.32%
其他应收款	127,401.46	0.12%	1,268,962.50	1.36%	-89.96%
存货	15,104,552.87	14.13%	12,767,953.39	13.73%	18.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	61,024,468.08	57.07%	12,755,236.90	13.72%	378.43%
在建工程	-	-	46,663,710.90	50.18%	-100.00%
无形资产	3,985,684.15	3.73%	4,157,181.60	4.47%	-4.13%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	913,377.46	0.85%	-	-	-
短期借款	24,000,000.00	22.44%	33,500,000.00	36.02%	-28.36%
其他应付款	66,000.00	0.06%	8,776,000.00	9.44%	-99.25%
长期借款	50,000,000.00	46.76%	-	-	-

项目重大变动原因

1. 货币资金变动主要原因系：报告期内南京全资子公司贷款增加所致；
2. 预付款项变动主要原因系：报告期内预付材料和模具增多所致；
3. 其他应收款变动主要原因系：报告期内南京全资子公司员工归还公司借款所致。
4. 存货变动主要原因系：报告期内南京全资子公司开始经营购买存货所致。
5. 固定资产变动主要原因系：报告期内南京全资子公司厂房由在建工程转固定资产所致；
6. 在建工程变动主要原因系：报告期内南京全资子公司厂房由在建工程转固定资产所致；
7. 长期待摊费用变动主要原因系：报告期内南京全资子公司厂房装修所致；
8. 短期借款变动主要原因系：报告期内偿还宁波银行借款所致；
9. 长期借款变动主要原因系：报告期内南京全资子公司新增贷款所致；

(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	24,426,694.85	-	30,164,495.72	-	-19.02%
营业成本	19,450,919.82	79.63%	19,988,108.43	66.26%	-2.69%
毛利率%	20.37%	-	33.74%	-	-
销售费用	3,553,797.20	14.55%	3,750,346.53	12.43%	-5.24%
管理费用	5,031,088.38	20.60%	3,625,109.67	12.02%	38.78%

研发费用	2,057,314.58	8.42%	2,171,672.54	7.20%	-5.27%
财务费用	2,526,298.41	10.34%	1,093,554.44	3.63%	131.02%
信用减值损失	-613,694.44	-2.51%	211,924.71	0.70%	-389.58%
资产减值损失	-384,996.91	-1.58%	-	-	-
其他收益	427,830.91	1.75%	138,386.02	0.46%	209.16%
投资收益	2,463.13	0.01%	24.63	0.00%	9,900.53%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,154,775.37	-37.48%	-241,134.26	-0.80%	-3,696.55%
营业外收入	19,940.71	0.08%	-	-	-
营业外支出	32,235.19	0.13%	50,937.60	0.17%	-36.72%
净利润	-9,034,041.12	-36.98%	-319,786.34	-1.06%	-2,725.02%

项目重大变动原因

1. 营业收入变动原因系：报告期内主要产品实行集采，量价齐跌所致；
2. 营业成本变动原因系：报告期内产量减少，人工工资社保成本等增加导致单位成本增多所致；
3. 管理费用变动原因系：报告期内工资社保增多以及南京全资子公司厂房装修折旧摊销增多所致；
4. 财务费用变动原因系：报告期内全资子公司增加贷款，利息增多所致；
5. 信用减值变动原因系：报告期内应收账款增多，对账龄较长的计提减值所致。
6. 其他收益变动原因系：报告期内收到高企补贴、研发费用补贴、展会补贴所致；
7. 投资收益变动原因系：报告期内南京全资子公司贷款时购买短期中低风险债券所致；
8. 营业利润及净利润变动原因系：报告期内量价齐跌，毛利降低，同时南京全资子公司厂房折旧、人员工资社保增加、贷款增多导致管理费用和财务费用增加所致；

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	21,593,286.39	27,063,182.12	-20.21%
其他业务收入	2,833,408.46	3,101,313.60	-8.64%
主营业务成本	18,142,820.82	18,803,782.44	-3.52%
其他业务成本	1,308,099.00	1,184,325.99	10.45%

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
一次性使用留置针	7,691,590.63	8,117,237.28	-5.53%	-30.32%	-7.68%	-127.17%
麻醉包	1,292,539.37	860,250.09	33.44%	2.95%	-2.29%	11.91%
输注泵	2,826,192.72	2,345,206.63	17.02%	14.59%	15.82%	-4.92%

一次性使用真空采血管	1,094,490.88	700,937.46	35.96%	32.71%	36.24%	-4.39%
一次性使用注射针	2,394,098.55	1,677,699.44	29.92%	-23.55%	-0.04%	-35.52%
注射针管	4,660,716.48	2,920,983.78	37.33%	-16.77%	41.61%	-40.90%
套管针	749,699.11	432,309.41	42.34%	-55.93%	-56.43%	1.61%
其他	3,717,367.11	2,396,295.73	35.54%	-10.38%	14.86%	-28.49%
合计	24,426,694.85	19,450,919.82	20.37%	-19.02%	-2.69%	-39.63%

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
内销	21,792,907.91	17,447,252.42	19.94%	-21.15%	-6.23%	-38.98%
外销	2,633,786.94	2,003,667.40	23.92%	4.28%	45.01%	-47.17%
合计	24,426,694.85	19,450,919.82	20.37%	-19.02%	-2.69%	-39.63%

收入构成变动的原因

1. 一次性使用留置针解释说明：报告期内本产品收入比去年同期减少 30.32%，成本减少 7.68%，主要是该产品全部地区开始集采，部分大经销商被集采取代，量价齐跌，同时人员工资社保等成本增加所致；
2. 一次性真空采血管解释说明：报告期内本产品收入比去年同期增加 32.71%，主要是该产品在部分地方中标实施集采，新增客户销量增加所致；
4. 一次性使用注射针解释说明：报告期内本产品比去年同期减少 23.55%，主要是国外销量减少所致；
5. 套管针解释说明：报告期内本产品营业收入比上年同期减少 55.93%，主要是间接出口国外订单减少所致；
6. 其他解释说明：报告期内灭菌费减少所致；

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	青岛凯达尔医疗科技有限公司	1,633,060.00	6.69%	否
2	昆山安卓医疗科技有限公司	1,235,000.00	5.05%	否
3	常州市双马医疗器材有限公司	1,138,150.00	4.66%	否
4	湖北仙明医疗器械有限公司	1,111,737.99	4.55%	否
5	江苏联诚医疗科技有限公司	959,112.00	3.93%	否
合计		6,077,059.99	24.88%	-

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	温州红美医疗科技有限公司	1,606,861.64	10.34%	否
2	浙江伏尔特医疗器械股份有限公司	1,411,580.00	9.09%	否
3	苏州鑫康道塑料制品有限公司	834,958.99	5.38%	否
4	上海高素自动控制系统有限公司	775,000.00	4.99%	否
5	温州续美工贸有限公司	699,975.94	4.51%	否
合计		5,328,376.57	34.31%	-

(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	-5,641,448.22	1,537,914.06	-466.82%
投资活动产生的现金流量净额	-14,150,940.98	-17,398,150.66	18.66%
筹资活动产生的现金流量净额	26,985,000.00	15,445,957.69	74.71%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额与上年同期下降主要原因:本报告期内销售额减少,收到货款比去年减少所致;
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期上涨主要原因:本报告期内减少了对固定资产、无形资产及其他长期资产的现金投入所致;
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期上升主要原因:本报告期内南京全资子公司借款增加所致。

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
南京灵岩医疗科技有限公司	控股子公司	医疗器械的研发、生产	2000万	75,795,144.77	15,658,563.78	2,581,515.48	-3,563,846.53

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(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、 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
一、实际控制人不当控制的风险	公司股东龚凯彬、文敏两人为公司实际控制人，合计持有公司1102.65万股股份，占公司股份总81.68%，依据其持股比例或任职地位可对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面施予重大影响。公司目前已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为；同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。但是，如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，仍可能对公司或其他权益股东产生不利影响。
二、租赁房屋土地风险	公司无自有土地、房产，目前公司主要生产经营场所是向瑞生实业（苏州）科技设备有限公司租赁的房产、土地。经律师核查，公司使用的土地使用权为其合法拥有或使用，公司以租赁方式使用他人的房产合法有效。如果未来公司无法与出租方续签租赁合同，或者其租赁的出现房产拆迁或者改造等情况，公司将面临存在生产场地搬迁风险，会对公司正常生产经营活动产生影响。
三、行业监管风险	我国临床检验标本采集产品现按照医疗器械进行监管，行政主管部门为国家食品药品监督管理局。从事临床检验标本采集产品生产和经营必须取得国家食品药品监督管理局颁发的《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械经营企业许可证》。公司如果不能持续满足国家食品药品监督管理局的有关规定，出现违法、违规等现象，则可能受到国家有关部门的处罚，从而对公司的正常经营造成影响。
四、新产品研发和注册风险	公司为保持竞争优势，必须不断开发高科技含量、高附加值的新产品；但高科技产品与普通产品相比，在新产品的开发、试制方面面临的风险更大。新产品从研究到产品中试阶段，最终到规模化和产业化生产，往往需要一个较长的时间，但是由于新产品的开发受各种客观条件的制约，存在失败的风险。如果不能按照计划开发出新产品，公司市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。医疗器械新产品投入生产之前必须获

	得产品注册证，要通过国家食品药品监督管理局审核，要经过标准备案、产品检测、临床试用、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、体系考核、准字号上市等主要环节。新产品的注册或延续注册如果不能通过审核或审核时间较长，将会影响公司新产品的推出，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。
五、产品质量风险	医疗器械产品直接关系到人体健康，如果产品质量出现问题，可能会给使用者或被使用者带来不良后果。在产品的整个开发及制造周期内，医疗器械生产企业需要通过内部质量监控体系监控产品质量，严格按照国家相关认证以及出口国质量体系要求，建立了完善的生产质量规范体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态。报告期内公司未发生因发出商品质量问题而产生纠纷的情况。伴随着公司经营规模的持续增长，对公司产品质量管理水平的要求也日益提高。但由于公司产品使用客户的特殊性，公司产品一旦发生质量问题，并因此出现产品责任索赔，或发生法律诉讼、仲裁，将对公司信誉造成严重损害，影响到本公司多年累积的品牌信誉和市场份额，并可能对公司的生产经营、财务状况造成不利影响。
六、存货储备风险	主要是公司产品品种和规格多样，而且自挂牌以来持续建设销售网络，开发新区域、新客户，部分地区实行了带量采购，为保证未来各种产品供应及时性而提高了存货的储备量，如果未来市场替代品出现、产品质量问题或政策变化等因素导致产品的需求量萎缩，将会导致公司库存产生积压的风险。
七、行业政策风险	公司于 2022 年 10 月 12 日通过高企复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发编号为 GR202232003204 高新技术企业证书，享受企业所得税税率 15% 的税收优惠，有效期限三年。但若相关政策发生变化，会导致公司未来适用的税收优惠存在不确定性，对利润造成影响。
八、“带量采购”的政策风险	公司主要从事医疗耗材业务，目前国内大部分地区已经实施医疗耗材产品的带量采购政策，公司部分产品也逐步纳入“带量采购”政策范围内。虽带量采购能增加一定的市场份额，但对医疗行业企业产品质量、成本管控、研发能力等方面提出了更高要求，如公司不能持续保持核心竞争力，未能持续推出具有竞争性、差异化的临床更安全、更便捷、更高效的新产品，在新一轮医疗行业变革中将可能失去竞争优势。
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

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

（一） 诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

√是 □否

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	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、实际控制人	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								及其控制的企业		
1	南京灵岩医疗科技有限公司	80,000,000	50,000,000	30,000,000	2024年3月21日	2030年3月20日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-				-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，上述担保合同为母公司苏州灵岩为全资子公司南京灵岩建设厂房提供担保，正常履行中。

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）	80,000,000	30,000,000
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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	0	0

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	579,600	579,600
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	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

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用承诺函》	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用承诺函》	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

(五) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	49,761,577.60	46.54%	借款抵押
总计	-	-	49,761,577.60	46.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，资产权利受限事项对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、 普通股股本情况

(二) 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	4,328,250	32.06%	16,875	4,345,125	32.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,754,750	20.41%	1,875	2,756,625	20.42%
	董事、监事、高管	3,057,250	22.65%	-13,125	3,044,125	22.55%
	核心员工	300,000	2.22%	0	300,000	2.22%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,171,750	67.94%	-16,875	9,154,875	67.81%
	其中：控股股东、实际控制人	8,264,250	61.22%	5,625	8,269,875	61.26%
	董事、监事、高管	9,171,750	67.94%	-16,875	9,154,875	67.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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 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	龚凯彬	10,019,000	7,500	10,026,500	74.27%	7,519,875	2,506,625	0	0
2	文敏	1,000,000	0	1,000,000	7.41%	750,000	250,000	0	0
3	陆建华	600,000	0	600,000	4.44%	450,000	150,000	0	0
4	陈希明	600,000	0	600,000	4.44%	0	600,000	0	0
5	沈加谱	400,000	0	400,000	2.96%	300,000	100,000	0	0
6	施建华	180,000	0	180,000	1.33%	0	180,000	0	0
7	王军	140,000	0	140,000	1.04%	105,000	35,000	0	0

8	施冠群	120,000	0	120,000	0.89%	0	120,000	0	0
9	苏州达利佳投资管理有限公司	109,000	0	109,000	0.81%	0	109,000	0	0
10	徐丽红	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000	0	0
合计		13,268,000	7,500	13,275,500	98.33%	9,124,875	4,150,625	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：龚凯彬与文敏为夫妻关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

四、 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
龚凯彬	董事长、总经理	男	1974 年 9 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	10,019,000	7,500	10,026,500	74.27%
文敏	董事	女	1976 年 12 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	1,000,000	0	1,000,000	7.41%
王军	董事	男	1982 年 10 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	140,000	0	140,000	1.04%
陆建华	董事、副总经理	男	1967 年 10 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	600,000	0	600,000	4.44%
沈加谱	董事	男	1970 年 10 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	400,000	0	400,000	2.96%
桂和平	监事会主席	男	1966 年 1 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	30,000	-7,500	22,500	0.17%
陆瑛瑛	监事	女	1985 年 11 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	10,000	0	10,000	0.07%
张丽	董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 1 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	0	0	0	0.00%
吴凡	职工监事	女	1988 年 12 月	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 25 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

龚凯彬和文敏是夫妻关系。

(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
陆瑛瑛	无	新任	监事	换届
褚德明	监事	离任	无	换届

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

陆瑛瑛女士，汉族，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州农业职业学校会计专业。2014年10月至今，任本公司会计。

(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
管理人员	9	1	0	10
生产人员	54	19	1	72
销售人员	6	0	0	6
技术人员	13	1	1	13
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	1	0	4
员工总计	89	22	2	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	17	21
专科以下	61	77
员工总计	89	109

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、薪酬政策方面

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，严格按照劳动法、劳动合同法执行，向员工支付薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，实行员工绩效和公司效益相挂钩的薪酬政策，员工总体薪酬水平与市场水平基本相当。

2、培训工作

公司十分重视员工的培训与开发工作，完善公司培训体系与形式，目前公司已经形成内部培训加外部培训的模式。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、安全消防培训等；外部培训包含关键岗位人员管理技能专项培训等形式。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规、业务规则及《公司章程》有关规定，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。

报告期内公司的三会召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大的生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上诉机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，截至报告期末，公司的各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规行为和重大的缺陷，今后公司根据实际情况并且结合行业的发展不断完善和规范，保障公司的健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2024 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理部门、销售运营管理系统、研发机构、生产制造中心、行政事务中心，保持了独立性和实现了自主经营管理，控股股东、实控人不存在影响公司独立性的行为。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立情况

公司对其与生产经营有关的设备、厂房等有形资产及土地使用权、商标、知识产权等无形资产拥有完整的所有权或使用权，公司的资产与股东的资产权属系界定明确，不存在资产被任何股东占用的情形。

3、人员独立情形

公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作领薪，未在其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司具有独立自主的劳动、人事及工资管理权利和管理部门。

4、财务独立的情况

公司单独开设银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司设立独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，根据现行法律法规，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立的情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司的上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定，独立决策和运作。公司机构独立，具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

3、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中喜财审 2025S01169 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	慕创红	费海风
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2025S01169 号

苏州灵岩医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州灵岩医疗科技股份有限公司（以下简称灵岩医疗公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2024 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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，公允反映了灵岩医疗公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于灵岩医疗公司，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、其他信息

灵岩医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括灵岩医疗公司 2024 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估灵岩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灵岩医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灵岩医疗公司的财务报告过程。

五、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，就可能对灵岩医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致灵岩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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就灵岩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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

中国 北京

中国注册会计师：_____

二〇二五年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,246,340.68	2,016,587.58
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			
应收账款	五、2	6,705,028.43	6,078,044.15
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,003,987.31	2,628,626.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	127,401.46	1,268,962.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,104,552.87	12,767,953.39
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,846,226.35	2,756,216.72
流动资产合计		39,033,537.10	27,516,390.37
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			
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、7	61,024,468.08	12,755,236.90
在建工程	五、8		46,663,710.90
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	530,415.55	1,060,831.11
无形资产	五、10	3,985,684.15	4,157,181.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	913,377.46	
递延所得税资产	五、12	377,324.54	323,858.15
其他非流动资产	五、13	1,066,140.00	520,837.58
非流动资产合计		67,897,409.78	65,481,656.24
资产总计		106,930,946.88	92,998,046.61
流动负债：			
短期借款	五、15	24,000,000.00	33,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	11,782,129.65	18,478,541.36
预收款项	五、17	69,113.15	
合同负债	五、18	635,021.92	713,698.51
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、19	825,976.42	419,488.22
应交税费	五、20	261,147.64	342,716.51
其他应付款	五、21	66,000.00	8,776,000.00
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、22	441,533.20	1,711,290.39
其他流动负债	五、23	35,389.89	84,644.13
流动负债合计		38,116,311.87	64,026,379.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			541,533.20

长期应付款			501,895.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		79,562.33	159,124.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,079,562.33	1,202,553.69
负债合计		88,195,874.20	65,228,932.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	12,017,161.46	12,017,161.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	1,180,454.23	1,180,454.23
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-7,962,543.01	1,071,498.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,735,072.68	27,769,113.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,735,072.68	27,769,113.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,930,946.88	92,998,046.61

法定代表人：龚凯彬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,362,670.57	1,950,207.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	6,705,028.43	6,078,044.15
应收款项融资			
预付款项		4,001,221.06	2,628,626.03
其他应收款	十、2		20,400,000.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,743,279.65	12,767,953.39
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		28,812,199.71	43,824,830.57
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、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,917,538.65	12,744,249.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		530,415.55	1,060,831.11
无形资产			28,726.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		375,648.20	307,161.27
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		32,323,602.40	34,640,968.28
资产总计		61,135,802.11	78,465,798.85
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		1,954,808.69	3,177,322.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		680,624.45	419,488.22
应交税费		196,352.73	334,098.09

其他应付款		10,036,000.00	8,776,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		635,021.92	713,698.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		441,533.20	1,711,290.39
其他流动负债		35,389.89	84,644.13
流动负债合计		37,979,730.88	48,716,541.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			541,533.20
长期应付款			501,895.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		79,562.33	159,124.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,562.33	1,202,553.69
负债合计		38,059,293.21	49,919,095.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,017,161.46	12,017,161.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,180,454.23	1,180,454.23
一般风险准备			
未分配利润		-3,621,106.79	1,849,087.80
所有者权益（或股东权益）合计		23,076,508.90	28,546,703.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		61,135,802.11	78,465,798.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、31	24,426,694.85	30,164,495.72
其中：营业收入	五、31	24,426,694.85	30,164,495.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,013,072.91	30,755,965.34
其中：营业成本	五、31	19,450,919.82	19,988,108.43
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	393,654.52	127,173.73
销售费用	五、33	3,553,797.20	3,750,346.53
管理费用	五、34	5,031,088.38	3,625,109.67
研发费用		2,057,314.58	2,171,672.54
财务费用	五、35	2,526,298.41	1,093,554.44
其中：利息费用		2,555,758.23	1,085,930.61
利息收入		6,701.84	3,268.13
加：其他收益	五、36	427,830.91	138,386.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,463.13	24.63
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）	五、38	-613,694.44	211,924.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-384,996.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,154,775.37	-241,134.26
加：营业外收入	五、40	19,940.71	
减：营业外支出	五、41	32,235.19	50,937.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,167,069.85	-292,071.86
减：所得税费用	五、42	-133,028.73	27,714.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,034,041.12	-319,786.34
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）		-9,034,041.12	-319,786.34
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）		-9,034,041.12	-319,786.34
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		-9,034,041.12	-319,786.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,034,041.12	-319,786.34
（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）		-0.67	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.67	-0.02

法定代表人：龚凯彬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

（四） 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十、4	25,506,140.59	30,164,495.72
减：营业成本	十、4	19,989,260.40	19,988,108.43
税金及附加		125,269.76	89,900.23

销售费用		3,553,797.20	3,750,346.53
管理费用		3,695,382.89	3,458,488.21
研发费用		2,057,314.58	2,171,672.54
财务费用		1,074,796.17	711,919.91
其中：利息费用		1,104,487.42	705,763.94
利息收入		3,716.86	2,803.79
加：其他收益		427,830.91	138,386.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	2,439.15	24.63
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）		-673,776.60	272,424.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-384,996.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,618,183.86	404,895.23
加：营业外收入		19,940.00	
减：营业外支出		20,000.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,618,243.86	354,895.23
减：所得税费用		-148,049.27	42,839.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,470,194.59	312,055.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,470,194.59	312,055.75
（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		-5,470,194.59	312,055.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		23,686,722.02	32,795,273.18
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		28,603.14	73,505.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	2,213,411.90	34,391.13
经营活动现金流入小计		25,928,737.06	32,903,170.15
购买商品、接受劳务支付的现金		15,706,052.74	14,929,916.63
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		11,409,269.36	9,999,090.90
支付的各项税费		1,411,490.60	2,126,662.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（3）	3,043,372.58	4,309,585.91
经营活动现金流出小计		31,570,185.28	31,365,256.09
经营活动产生的现金流量净额		-5,641,448.22	1,537,914.06
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		2463.13	24.63

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,463.13	24.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、43（1）	14,153,404.11	17,398,175.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,153,404.11	17,398,175.29
投资活动产生的现金流量净额		-14,150,940.98	-17,398,150.66
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		89,000,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43（4）	9,300,000.00	22,200,000.00
筹资活动现金流入小计		98,300,000.00	55,700,000.00
偿还债务支付的现金		48,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,357,986.98	2,435,930.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（5）	20,457,013.02	21,818,111.70
筹资活动现金流出小计		71,315,000.00	40,254,042.31
筹资活动产生的现金流量净额		26,985,000.00	15,445,957.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,142.30	8,162.09
五、现金及现金等价物净增加额		7,229,753.10	-406,116.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,016,587.58	2,422,704.40
六、期末现金及现金等价物余额		9,246,340.68	2,016,587.58

法定代表人：龚凯彬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		25,985,691.38	32,795,273.18
收到的税费返还		28,603.14	73,505.84
收到其他与经营活动有关的现金		30,748,407.86	1,633,926.79
经营活动现金流入小计		56,762,702.38	34,502,705.81

购买商品、接受劳务支付的现金		17,384,884.15	14,929,916.63
支付给职工以及为职工支付的现金		10,013,428.85	9,999,090.90
支付的各项税费		1,198,010.61	2,093,137.70
支付其他与经营活动有关的现金		2,778,211.51	2,938,372.52
经营活动现金流出小计		31,374,535.12	29,960,517.75
经营活动产生的现金流量净额		25,388,167.26	4,542,188.06
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		2,439.15	24.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		759,106.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		761,545.61	24.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,116,717.97	762,985.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,116,717.97	762,985.34
投资活动产生的现金流量净额		-355,172.36	-762,960.71
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		39,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,300,000.00	22,200,000.00
筹资活动现金流入小计		48,300,000.00	35,700,000.00
偿还债务支付的现金		28,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,000,660.61	2,055,763.94
支付其他与筹资活动有关的现金		40,457,013.02	21,818,111.70
筹资活动现金流出小计		69,957,673.63	39,873,875.64
筹资活动产生的现金流量净额		-21,657,673.63	-4,173,875.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,142.30	8,162.09
五、现金及现金等价物净增加额		3,412,463.57	-386,486.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,950,207.00	2,336,693.20
六、期末现金及现金等价物余额		5,362,670.57	1,950,207.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		1,071,498.11		27,769,113.80
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	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		1,071,498.11		27,769,113.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,034,041.12		-9,034,041.12
（一）综合收益总额											-9,034,041.12		-9,034,041.12
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
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	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		-7,962,543.01		18,735,072.68

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	13,500,000.00				12,017,161.46				1,149,248.65		2,772,490.03		29,438,900.14
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	13,500,000.00				12,017,161.46				1,149,248.65		2,772,490.03		29,438,900.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									31,205.58		-1,700,991.92		-1,669,786.34
（一）综合收益总额											-319,786.34		-319,786.34
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4．其他													
（三）利润分配									31,205.58		-1,381,205.58		-1,350,000.00

1. 提取盈余公积									31,205.58		-31,205.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-1,350,000.00		-1,350,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		1,071,498.11		27,769,113.80

法定代表人：龚凯彬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		1,849,087.80	28,546,703.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		1,849,087.80	28,546,703.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,470,194.59	-5,470,194.59
（一）综合收益总额											-5,470,194.59	-5,470,194.59
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		-3,621,106.79	23,076,508.90

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	13,500,000.00				12,017,161.46				1,149,248.65		2,918,237.63	29,584,647.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00				12,017,161.46				1,149,248.65		2,918,237.63	29,584,647.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									31,205.58		-1,069,149.83	-1,037,944.25
（一）综合收益总额											312,055.75	312,055.75
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配									31,205.58		-1,381,205.58	-1,350,000.00
1. 提取盈余公积									31,205.58		-31,205.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,350,000.00	-1,350,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,500,000.00				12,017,161.46				1,180,454.23		1,849,087.80	28,546,703.49

苏州灵岩医疗科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州灵岩医疗科技股份有限公司前身苏州灵岩医疗器械有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名吴县木渎医用针尖厂、苏州市苏州新区医用针尖厂（以下简称“本厂”）系由木渎镇新昇村（现苏州新区新昇村）于 1987 年 9 月 1 日登记成立的集体企业，注册资金 6.80 万元人民币。

经过多次股权变更，截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,200.00 万元人民币。

根据公司 2015 年 3 月 6 日临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2014 年 12 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2014 年 12 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司于 2015 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：灵岩医疗，证券代码：833199）。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 150.00 万元，由公司现有在册股东龚凯彬、施建华、王军、褚德明、隋卓芸和新股东张莉莉、张灵荣、徐丽红、陆灿于 2016 年 10 月 26 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 1,350.00 万元。

统一社会信用代码：913205002516141627。

公司总部位于苏州市吴中区胥口胥江工业园茅蓬路 99 号。

公司经营范围：研发、生产：三类 6815 注射穿刺器械，6854-5 输液辅助装置，6866 其他医用高分子材料及制品；二类 6815 注射穿刺器械，6841 其他医用化验和基础设备器具，6821-6 肌电诊断仪器，6856 其他病房护理设备及器具；销售医疗器械；空气净化产品的研发与销售；净化工程、无尘室工程、机电工程、水电工程、手术室及 ICU 净化设备及工程的设计、施工及安装；机电设备、净化设备及耗材的销售及维护；自营和代理各类商品及技术的设计、咨询、服务、进出口业务；销售：塑料粒子、金属材料、医用塑料配件。第三类医疗器械生产；第二类医疗器械生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；医用口罩生产；医用口罩零售；第一类医疗器械生产；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售（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）

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得

对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，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）合并财务报表编制的方法

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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公

司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险

特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算账龄，账龄满1年开始计算逾期账龄，逾期满12个月为1年。
其他组合	对于划分为其他组合的应收款项，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的

金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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

(2) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
办公及电子设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：已达到预定可使用状态。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、18“长期资产减值”。

15. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 使用权资产

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。

使用权资产的折旧方法

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、18 “长期资产减值”。

17. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利权。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
专利权	5	预期为公司带来经济利益期限	直线法	
土地使用权	30	土地证登记的使用年限	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、18“长期资产减值”。

18. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资

产、对子公司的长期股权投资，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21. 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。

①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。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 **A/B** 项计入当期损益；**C** 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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。

22. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、26“租赁”。

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

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

内销收入在产品交付购货方、经对方签收后确认收入；

外销收入在产品报关、取得装运单或提货单离岸后开票确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25. 递延所得税资产/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。

26. 租赁

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。

（1） 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本附注三、17“使用权资产”。

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。

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。

① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按

照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表无影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%（销项税额）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	苏州灵岩医疗科技股份有限公司	15
2	南京灵岩医疗科技有限公司（子公司）	25

2. 税收优惠及批文

(1) 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。母公司苏州灵岩医疗科技股份有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202232003204 高新技术企业证书,有效期限三年。

(2) 加计扣除税收优惠

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	63,660.80	10,116.65
银行存款	9,182,679.88	2,006,470.93
合 计	9,246,340.68	2,016,587.58

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,150,522.90	4,994,034.51
1 至 2 年	1,452,055.17	1,454,567.88
2 至 3 年	1,300,775.08	340,114.14
3 年以上	376,466.48	273,238.22
合 计	8,279,819.63	7,061,954.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合计提坏	8,279,819.63	100.00	1,574,791.20	19.02	6,705,028.43

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的应收账款					
其中：逾期账龄组合	8,279,819.63	100.00	1,574,791.20	19.02	6,705,028.43
其他组合					
合 计	8,279,819.63	100.00	1,574,791.20	19.02	6,705,028.43

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,061,954.75	100.00	983,910.60	13.93	6,078,044.15
其中：逾期账龄组合	7,061,954.75	100.00	983,910.60	13.93	6,078,044.15
其他组合					
合 计	7,061,954.75	100.00	983,910.60	13.93	6,078,044.15

①组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	5,150,522.90	257,526.15	5.00
逾期 1 年以内	1,452,055.17	290,411.03	20.00
逾期 1~2 年	1,300,775.08	650,387.54	50.00
逾期 2 年以上	376,466.48	376,466.48	100.00
合 计	8,279,819.63	1,574,791.20	/

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	983,910.60	673,776.60		82,896.00		1,574,791.20
合 计	983,910.60	673,776.60		82,896.00		1,574,791.20

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
昆山安卓医疗科技有限公司	1,235,000.00		1,235,000.00	14.92	61,750.00
湖北仙明医疗器械有限公司	1,040,650.89		1,040,650.89	12.57	52,032.54
成都博川医疗器械有限公司	985,951.00		985,951.00	11.91	83,729.41
志合者（苏州）科技发展有限公司	724,800.00		724,800.00	8.75	36,240.00
南通九诺医疗科技有限公司	638,405.10		638,405.10	7.71	48,454.22
合 计	4,624,806.99		4,624,806.99	55.86	282,206.17

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,743,762.36	68.53	2,016,708.36	76.72
1至2年	1,025,046.38	25.60	223,081.95	8.49
2至3年	116,598.57	2.91	318,033.72	12.10
3年以上	118,580.00	2.96	70,802.00	2.69
合 计	4,003,987.31	100.00	2,628,626.03	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
无锡环胜精密合金材料有限公司	材料款	1,555,134.69	38.84
温州红美医疗科技有限公司	材料款	912,684.76	22.79
无锡宝顺不锈钢有限公司	材料款	878,633.89	21.94
余姚智朝模具有限公司	模具款	125,000.00	3.12
南京西格玛医学技术股份有限公司	技术服务费	110,000.00	2.75
合计		3,581,453.34	89.44

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	127,401.46	1,268,962.50
合 计	127,401.46	1,268,962.50

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,356.80	1,210,000.00
1 至 2 年		125,750.00
2 至 3 年	125,750.00	
3 年以上	3,000.00	3,000.00
合 计	137,106.80	1,338,750.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款		1,210,000.00
代缴工程社保款	125,750.00	125,750.00
代扣代缴社保	8,356.80	
押金	3,000.00	3,000.00
合 计	137,106.80	1,338,750.00

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				
账龄组合	134,106.80	5.00	6,705.34	127,401.46
合 计	134,106.80	5.00	6,705.34	127,401.46

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	3,000.00	100.00	3,000.00	
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	

期初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					
账龄组合	1,335,750.00	5.00	66,787.50	1,268,962.50	
合 计	1,335,750.00	5.00	66,787.50	1,268,962.50	

期初处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 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					
账龄组合	3,000.00	100.00	3,000.00		
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00		

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	66,787.50	3,000.00		69,787.50
期初余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	60,082.16			60,082.16
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	6,705.34	3,000.00		9,705.34

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	坏账准备
南京市高淳区建筑工程局	代缴工程社保款	125,750.00	1-2 年	91.71	6,287.50
员工	代扣代缴社保	8,356.80	1 年以内	6.10	417.84

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	坏账准备
阿里巴巴	押金	3,000.00	3 年以上	2.19	3,000.00
合 计	/	137,106.80	/	100.00	9,705.34

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	5,578,263.84		5,578,263.84
周转材料	785,105.44		785,105.44
自制半成品	1,570,968.10		1,570,968.10
库存商品	7,555,212.40	384,996.91	7,170,215.49
合 计	15,489,549.78	384,996.91	15,104,552.87

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,191,525.30		4,191,525.30
周转材料	502,302.54		502,302.54
自制半成品	1,910,367.60		1,910,367.60
库存商品	6,163,757.95		6,163,757.95
合 计	12,767,953.39		12,767,953.39

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		384,996.91				384,996.91
合 计		384,996.91				384,996.91

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,846,226.35	2,756,216.72
合计	3,846,226.35	2,756,216.72

7. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	61,024,468.08	12,755,236.90

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	61,024,468.08	12,755,236.90

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,303,768.19	23,127,068.14	1,813,188.16	474,768.06	27,718,792.55
2. 本期增加金额	49,562,193.78	1,656,504.42	901,234.51	223,152.13	52,343,084.84
(1) 购置		1,656,504.42	901,234.51	223,152.13	2,780,891.06
(2) 在建工程转入	49,562,193.78				49,562,193.78
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	51,865,961.97	24,783,572.56	2,714,422.67	697,920.19	80,061,877.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	336,926.07	13,303,962.73	950,613.90	372,052.95	14,963,555.65
2. 本期增加金额	1,964,290.79	1,885,438.64	201,791.89	22,332.34	4,073,853.66
(1) 计提	1,964,290.79	1,885,438.64	201,791.89	22,332.34	4,073,853.66
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) xx					
4. 期末余额	2,301,216.86	15,189,401.37	1,152,405.79	394,385.29	19,037,409.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,564,745.11	9,594,171.19	1,562,016.88	303,534.90	61,024,468.08
2. 期初账面价值	1,966,842.12	9,823,105.41	862,574.26	102,715.11	12,755,236.90

8. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		46,663,710.90
工程物资		
合 计		46,663,710.90

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京灵岩厂房				46,663,710.90		46,663,710.90
合 计				46,663,710.90		46,663,710.90

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
南京灵岩厂房	4800 万元	46,663,710.90	2,898,482.88	49,562,193.78		
合 计	4800 万元	46,663,710.90	2,898,482.88	49,562,193.78		

(续)

工程项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南京灵岩厂房	103.25	100.00				
合 计	103.25	100.00				

9. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,677,315.75	2,677,315.75
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置-减少租赁		
(2) 汇率差额		

项 目	房屋建筑物	合 计
4. 期末余额	2,677,315.75	2,677,315.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,616,484.64	1,616,484.64
2. 本期增加金额	530,415.56	530,415.56
(1) 计提	530,415.56	530,415.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率差异		
4. 期末余额	2,146,900.20	2,146,900.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	530,415.55	530,415.55
2. 期初账面价值	1,060,831.11	1,060,831.11

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,283,123.40	191,509.43	4,474,632.83
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,283,123.40	191,509.43	4,474,632.83

项 目	土地使用权	专利权	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	154,668.41	162,782.82	317,451.23
2. 本期增加金额	142,770.84	28,726.61	171,497.45
(1) 计提	142,770.84	28,726.61	171,497.45
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	297,439.25	191,509.43	488,948.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,985,684.15		3,985,684.15
2. 期初账面价值	4,128,454.99	28,726.61	4,157,181.60

11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		962,382.16	49,004.70		913,377.46
合 计		962,382.16	49,004.70		913,377.46

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,969,493.45	296,094.56	1,053,698.10	164,733.48
租赁负债	541,533.20	81,229.98	1,060,831.13	159,124.67
合 计	2,511,026.65	377,324.54	2,114,529.23	323,858.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	530,415.55	79,562.33	1,060,831.11	159,124.67
合 计	530,415.55	79,562.33	1,060,831.11	159,124.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,080,676.21	4,848,015.22
合 计	15,080,676.21	4,848,015.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	458.59	458.59	子公司 2020 年亏损
2026 年	6,073.01	6,073.01	子公司 2021 年亏损
2027 年	72,713.79	72,713.79	子公司 2022 年亏损
2028 年	646,029.49	646,029.49	子公司 2023 年亏损
2029 年	3,589,163.32		子公司 2024 年亏损
2031 年	1,080,533.02	1,080,533.02	母公司 2021 年亏损
2032 年	987,062.67	987,062.67	母公司 2022 年亏损
2033 年	2,055,144.65	2,055,144.65	母公司 2023 年亏损
2034 年	6,643,497.67		母公司 2024 年亏损
合 计	15,080,676.21	4,848,015.22	

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,066,140.00		1,066,140.00	520,837.58		520,837.58
合 计	1,066,140.00		1,066,140.00	520,837.58		520,837.58

14. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	51,671,823.88	49,761,577.60	抵押	受限中
合 计	51,671,823.88	49,761,577.60		

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
商业汇票贴现融资		20,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	11,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	12,000,000.00	2,000,000.00
合计	24,000,000.00	33,500,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,288,312.69	2,864,149.32
应付固定资产款	9,473,376.96	15,458,409.34
应付运输费		8,949.70
应付零星费用款	20,440.00	147,033.00
合 计	11,782,129.65	18,478,541.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	69,113.15	
合 计	69,113.15	

18. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	635,021.92	713,698.51
合 计	635,021.92	713,698.51

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	419,488.22	10,751,863.56	10,345,375.36	825,976.42
二、离职后福利- 设定提存计划		1,064,392.96	1,064,392.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	419,488.22	11,816,256.52	11,409,768.32	825,976.42

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、	408,084.33	9,777,429.58	9,372,221.88	813,292.03

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
津贴和补贴				
2. 职工福利费		100,884.45	100,884.45	
3. 社会保险费		477,090.38	477,090.38	
其中：医疗保险费		387,720.92	387,720.92	
工伤保险费		55,309.89	55,309.89	
生育保险费		34,059.57	34,059.57	
4. 住房公积金		342,802.00	342,802.00	
5. 工会经费和职工教育经费	11,403.89	53,657.15	52,376.65	12,684.39
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	419,488.22	10,751,863.56	10,345,375.36	825,976.42

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,021,815.99	1,021,815.99	
2. 失业保险费		42,576.97	42,576.97	
3. 企业年金缴费				
合 计		1,064,392.96	1,064,392.96	

20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	154,945.36	309,078.78
个人所得税	3,069.18	2,570.22
城市维护建设税	15,336.15	8,872.11
教育费附加	15,336.15	8,872.11
印花税	6,363.62	2,444.87
土地使用税	8,610.37	8,601.93
房产税	57,486.81	2,276.49
合 计	261,147.64	342,716.51

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,000.00	8,776,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	66,000.00	8,776,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	66,000.00	36,000.00
关联方往来		8,740,000.00
合 计	66,000.00	8,776,000.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		1,191,992.48
1 年内到期的租赁负债	441,533.20	519,297.91
合 计	441,533.20	1,711,290.39

23. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,389.89	84,644.13
合 计	35,389.89	84,644.13

24. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

25. 租赁负债

项 目	期初余额	期末余额
租赁付款额	452,000.00	1,104,000.00
减：未确认融资费用	10,466.80	43,168.89
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	441,533.20	519,297.91
合 计		541,533.20

26. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		501,895.82

项 目	期末余额	期初余额
合 计		501,895.82

27. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,500,000.00						13,500,000.00

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（资本）溢价	12,017,161.46			12,017,161.46
合 计	12,017,161.46			12,017,161.46

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	1,180,454.23			1,180,454.23
合 计	1,180,454.23			1,180,454.23

30. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,071,498.11	2,772,490.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,071,498.11	2,772,490.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	-9,034,041.12	-319,786.34
减：提取法定盈余公积		31,205.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,350,000.00
股改转增资本公积		
年末未分配利润	-7,962,543.01	1,071,498.11

31. 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	21,593,286.39	18,142,820.82	27,063,182.12	18,803,782.44
其他业务	2,833,408.46	1,308,099.00	3,101,313.60	1,184,325.99
合 计	24,426,694.85	19,450,919.82	30,164,495.72	19,988,108.43

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额	
	收入	成本
主营业务：		
一次性使用留置针	7,691,590.63	8,117,237.28
注射针管	4,660,716.48	2,920,983.78
套管针	749,699.11	432,309.41
其他	8,491,280.17	6,672,290.35
小 计	21,593,286.39	18,142,820.82
其他业务：		
销售材料及租赁收入等	2,833,408.46	1,308,099.00
小 计	2,833,408.46	1,308,099.00
合 计	24,426,694.85	19,450,919.82

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额	
	收入	成本
内销	21,792,907.91	17,447,252.42
外销	2,633,786.94	2,003,667.40
合 计	24,426,694.85	19,450,919.82

32. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,232.85	36,744.37
教育费附加	50,232.81	36,744.33
房产税	165,625.67	9,105.96
土地使用税	34,424.60	37,272.22
环境保护税	73,851.16	
车船税	240.00	
印花税	19,047.43	7,306.85
合 计	393,654.52	127,173.73

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,958,203.72	3,173,892.98
差旅费	345,506.70	302,357.62
展位费	209,402.97	181,394.37
其他	40,683.81	92,701.56

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,553,797.20	3,750,346.53

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,816,026.37	1,181,351.08
服务费	376,990.46	464,940.66
业务招待费	81,438.21	95,481.01
办公费	89,570.70	81,451.30
修理费	542,073.98	368,743.57
中介服务费	517,708.62	647,896.82
折旧摊销	943,478.60	328,507.26
差旅费	203,004.45	197,153.19
使用权资产折旧	42,433.24	43,106.26
装修费	166,308.55	31,637.91
其他	252,055.20	184,840.61
合 计	5,031,088.38	3,625,109.67

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,555,758.23	1,085,930.61
其中：租赁负债利息费用	32,702.09	
减：利息收入	6,701.84	3,268.13
汇兑损益	-37,142.30	-8,162.09
银行手续费其他	14,384.32	19,054.05
合 计	2,526,298.41	1,093,554.44

36. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	324,751.00	28,403.00
进项税加计抵减	103,079.91	109,983.02
合 计	427,830.91	138,386.02

37. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2,463.13	24.63

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,463.13	24.63

38. 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	-673,776.60	272,424.71
其他应收款坏账损失	60,082.16	-60,500.00
合 计	-613,694.44	211,924.71

39. 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	-384,996.91	
合 计	-384,996.91	

40. 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
罚款收入	19,940.00		19,940.00
其他	0.71		0.71
合 计	19,940.71		19,940.71

41. 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
捐赠支出		50,000.00	
罚款支出	32,235.19		32,235.19
其他		937.60	
合 计	32,235.19	50,937.60	32,235.19

42. 所得税费用**（1）所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-133,028.73	27,714.48
合 计	-133,028.73	27,714.48

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,167,069.85	-292,071.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,375,060.48	-43,810.78

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	-354,882.60	-64,696.71
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,696.06	7,471.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,893,815.48	454,501.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除	-308,597.19	-325,750.88
所得税费用	-133,028.73	27,714.48

43. 现金流量表项目

(1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,153,404.11	17,398,175.29
其中：南京灵岩厂房	13,036,686.14	17,398,175.29
其他	1,116,717.97	
合 计	14,153,404.11	17,398,175.29

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	324,751.00	28,123.00
利息收入	6,701.84	3,268.13
经营租赁收入	622,018.35	
往来款及其他	1,259,940.71	3,000.00
合 计	2,213,411.90	34,391.13

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用	2,988,396.27	3,043,005.76
手续费	14,384.32	11,506.88
往来款及其他	40,591.99	1,255,073.27
合 计	3,043,372.58	4,309,585.91

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借收款	9,300,000.00	20,200,000.00
融资租赁		2,000,000.00
合 计	9,300,000.00	22,200,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本息	652,000.00	552,000.00
关联方资金拆借还款	18,040,000.00	20,960,000.00
偿还融资租赁本息	1,765,013.02	306,111.70
合 计	20,457,013.02	21,818,111.70

44. 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	-9,034,041.12	-319,786.34
加：信用减值损失	613,694.44	-211,924.71
资产减值准备	384,996.91	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,073,853.66	2,107,184.80
使用权资产折旧	530,415.56	538,828.22
无形资产摊销	135,804.74	38,301.84
长期待摊费用摊销	49,004.70	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,424,671.49	1,077,768.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,463.13	-24.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,466.39	-50,585.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,562.34	78,300.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,721,596.39	-1,328,622.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,564,488.59	-462,582.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	601,728.24	71,056.71
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-5,641,448.22	1,537,914.06
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,246,340.68	2,016,587.58
减：现金的期初余额	2,016,587.58	2,422,704.40
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	7,229,753.10	-406,116.82

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,246,340.68	2,016,587.58
其中：库存现金	63,660.80	10,116.65
可随时用于支付的银行存款	9,182,679.88	2,006,470.93
可随时用于支付的其他货币资金		
数字货币		
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、年末现金及现金等价物余额	9,246,340.68	2,016,587.58

（3）公司筹资活动产生的各项负债变动情况

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	33,500,000.00	39,000,000.00	48,500,000.00				24,000,000.00
其他应付款	8,776,000.00	9,300,000.00	18,040,000.00			30,000.00	66,000.00

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	
一年内到期的非流动负债	1,711,290.39		1,711,290.39			441,533.20	441,533.20
长期借款		50,000,000.00					50,000,000.00
租赁负债	541,533.20					-541,533.20	
长期应付款	501,895.82		501,895.82				
合 计	45,030,719.41	98,300,000.00	68,753,186.21			-70,000.00	74,507,533.20

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	174,482.52	7.1884	1,254,250.15
其中：美元	174,482.52	7.1884	1,254,250.15
应收账款	5,325.00	7.1884	38,278.23
其中：美元	5,325.00	7.1884	38,278.23

46. 租赁

1、公司作为承租人

项 目	本期发生额
与租赁相关的总现金流出	652,000.00
合 计	652,000.00

2、公司作为出租人

项 目	本期发生额
房屋租赁收入	552,905.20
合 计	552,905.20

六、 研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,604,674.72		1,516,618.21	
材料费	39,392.98		181,594.79	
折旧费	388,450.92		440,557.35	
其他	24,795.96		32,902.19	
合 计	2,057,314.58		2,171,672.54	

七、 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	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
南京灵岩医疗科技有限公司	2000 万	南京市 高淳区	南京市 高淳区	医疗器械研发、 生产及销售	100.00		设立

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
高企补助	210,000.00		其他收益
吴中区商务经济高质量发展专项资金	60,000.00		其他收益
稳岗补贴	27,211.00	23,843.00	其他收益
其他	27,540.00	4,560.00	其他收益
合 计	324,751.00	28,403.00	

九、 关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人情况

本公司最大股东（即控股股东、实际控制人）为龚凯彬、文敏夫妇，龚凯彬为公司董事长、总经理、法定代表人。

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
瑞生实业（苏州）科技设备有限公司	同受实际控制人控制

5. 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
瑞生实业（苏州）科技设备有限公司	厂房					579,600.00	579,600.00	32,702.09			
合计						579,600.00	579,600.00	32,702.09			

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京灵岩医疗科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 3 月 21 日	2030 年 3 月 20 日	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚凯彬、文敏、瑞生实业(苏州)科技发展有限公司	50,000,000.00	2024 年 3 月 21 日	2030 年 3 月 20 日	否
龚凯彬、文敏	4,000,000.00	2024 年 9 月 24 日	2028 年 9 月 20 日	否
龚凯彬、文敏	5,000,000.00	2024 年 10 月 25 日	2030 年 11 月 22 日	否
龚凯彬、文敏	5,000,000.00	2024 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 25 日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
		（拆出）	（收回）		
拆入资金					
龚凯彬	8,740,000.00	9,300,000.00	18,040,000.00		

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	750,366.23	768,699.14

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	龚凯彬		8,740,000.00

十、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截止 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺。

2. 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,150,522.90	4,994,034.51
1 至 2 年	1,452,055.17	1,454,567.88
2 至 3 年	1,300,775.08	340,114.14
3 年以上	376,466.48	273,238.22
合 计	8,279,819.63	7,061,954.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,279,819.63	100.00	1,574,791.20	19.02	6,705,028.43
其中：逾期账龄组合	8,279,819.63	100.00	1,574,791.20	19.02	6,705,028.43
其他组合					
合 计	8,279,819.63	100.00	1,574,791.20	19.02	6,705,028.43

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,061,954.75	100.00	983,910.60	13.93	6,078,044.15
其中：逾期账龄组合	7,061,954.75	100.00	983,910.60	13.93	6,078,044.15
其他组合					
合 计	7,061,954.75	100.00	983,910.60	13.93	6,078,044.15

①组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	5,150,522.90	257,526.15	5.00
逾期 1 年以内	1,452,055.17	290,411.03	20.00
逾期 1~2 年	1,300,775.08	650,387.54	50.00

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
逾期 2 年以上	376,466.48	376,466.48	100.00
合 计	8,279,819.63	1,574,791.20	19.02

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	983,910.60	673,776.60		82,896.00		1,574,791.20
合 计	983,910.60	673,776.60		82,896.00		1,574,791.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
昆山安卓医疗科技有限公司	1,235,000.00		1,235,000.00	14.92	61,750.00
湖北仙明医疗器械有限公司	1,040,650.89		1,040,650.89	12.57	52,032.54
成都博川医疗器械有限公司	985,951.00		985,951.00	11.91	83,729.41
志合者（苏州）科技发展有限公司	724,800.00		724,800.00	8.75	36,240.00
南通九诺医疗科技有限公司	638,405.10		638,405.10	7.71	48,454.22
合 计	4,624,806.99		4,624,806.99	55.86	282,206.17

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		20,400,000.00
合 计		20,400,000.00

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		20,400,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		

账 龄	期末余额	期初余额
3 年以上	3,000.00	3,000.00
合 计	3,000.00	20,403,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来		20,400,000.00
押金	3,000.00	3,000.00
合 计	3,000.00	20,403,000.00

③坏账准备计提情况

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	3,000.00	100.00	3,000.00	
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	

期初处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	3,000.00	100.00	3,000.00	
合并内关联方	20,400,000.00			20,400,000.00
合 计	20,403,000.00	0.01	3,000.00	20,400,000.00

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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		3,000.00		3,000.00
期初余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				

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）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额		3,000.00		3,000.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
阿里巴巴	押金	3,000.00	3 年以上	100.00	3,000.00
合 计	/	3,000.00	/	100.00	3,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京灵岩医疗科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00		

4. 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	21,593,286.39	17,398,304.61	27,063,182.12	18,803,782.44
其他业务	3,912,854.20	2,590,955.79	3,101,313.60	1,184,325.99
合 计	25,506,140.59	19,989,260.40	30,164,495.72	19,988,108.43

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额	
	收入	成本
主营业务：		
一次性使用留置针	7,691,590.63	8,117,237.28
注射针管	4,660,716.48	2,121,017.28
套管针	749,699.11	432,309.41
其他	8,491,280.17	6,727,740.64
小 计	21,593,286.39	17,398,304.61
其他业务：		
销售材料及租赁收入等	3,912,854.20	2,590,955.79
小 计	3,912,854.20	2,590,955.79
合 计	25,506,140.59	19,989,260.40

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额	
	收入	成本
内销	22,872,353.65	18,037,834.28
外销	2,633,786.94	1,951,426.12
合 计	25,506,140.59	19,989,260.40

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,439.15	24.63
合 计	2,439.15	24.63

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	324,751.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,463.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产		

项 目	金 额	说 明
损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,294.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	314,919.65	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	314,919.65	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-38.85	-0.67	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.21	-0.69	-0.69

苏州灵岩医疗科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日

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

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	324,751.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,463.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,294.48
非经常性损益合计	314,919.65
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	314,919.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用