



林华医疗

NEEQ: 835637

苏州林华医疗器械股份有限公司

Suzhou Linhwa Medical Devices Co.,Ltd.



年度报告

2024

## 提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴文燕、主管会计工作负责人马红兵及会计机构负责人（会计主管人员）谭翠容保证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、天职国际会计师事务所（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.....     | 17  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 25  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 136 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 苏州林华医疗器械股份有限公司档案室                           |

## 释义

| 释义项目           |   | 释义                                                                                                          |
|----------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、林华医疗    | 指 | 苏州林华医疗器械股份有限公司                                                                                              |
| 林华有限           | 指 | 苏州林华医疗器械有限公司，2015 年 9 月整体变更为苏州林华医疗器械股份有限公司                                                                  |
| 林华销售           | 指 | 苏州林华医疗器械销售有限公司，为公司全资子公司。                                                                                    |
| 上海林华           | 指 | 上海林华医疗器械有限公司，为公司全资子公司。                                                                                      |
| 北京悦通、北京兆仕      | 指 | 北京悦通医疗器械有限责任公司，即北京兆仕医疗器械有限责任公司更名而来，为公司全资子公司。                                                                |
| 嘉兴林华、嘉兴美森、浙江敷茂 | 指 | 浙江敷茂生物科技有限公司，即嘉兴林华医用材料有限公司更名而来，为公司全资子公司。                                                                    |
| 苏州悦通、苏州宏通      | 指 | 苏州悦通医疗器械有限公司，即苏州宏通医疗器械有限公司更名而来，为公司全资子公司。                                                                    |
| 灵谷优优           | 指 | 灵谷优优科技（苏州）有限公司，为公司全资子公司。                                                                                    |
| 徐州五药、徐州林华      | 指 | 徐州林华药业有限公司，为公司全资子公司。                                                                                        |
| 徐州林华销售、徐州销售    | 指 | 徐州林华药业销售有限公司，为公司全资子公司。                                                                                      |
| 生物涂层           | 指 | 苏州林华生物涂层科技有限公司，为公司控股子公司，公司占股 60%。                                                                           |
| 林华元盛           | 指 | 苏州林华元盛医疗器械有限公司，为公司全资子公司。                                                                                    |
| 林华恒蓝           | 指 | 苏州林华恒蓝医疗科技有限公司，为公司控股子公司，公司占股 50.67%。                                                                        |
| 林华创通           | 指 | 指苏州林华创通医疗科技有限公司，为公司控股子公司，公司占股 50.94%。                                                                       |
| 林华迪通           | 指 | 指苏州林华迪通医疗器械有限公司，为公司控股子公司，公司占股 56%。                                                                          |
| 公司章程           | 指 | 苏州林华医疗器械股份有限公司章程                                                                                            |
| 三会议事规则         | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                              |
| 主办券商           | 指 | 国泰海通，即国泰君安更名而来。                                                                                             |
| 报告期            | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日                                                                             |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                  |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                |
| 留置针、静脉留置针      | 指 | 又称套管针，用于插入人体外周血管静脉系统输液。静脉留置针是由不锈钢的针芯、软的外套管及塑料针座组成，穿刺时将外套管和针芯一起刺入血管中，当套管进入血管后，抽出针芯，仅将柔软的外套管留在血管中进行输液的一种输液工具。 |
| 医用敷料           | 指 | 用以覆盖疮、伤口或其他损害的医用材料                                                                                          |
| 输液港            | 指 | 植入式给药装置，一种完全埋置在体内的输液系统，用于持续或反复蛛网膜下腔输注药物。                                                                    |
| 负压引流装置         | 指 | 将人体组织间或体腔内积聚的脓、血或其它液体导流于体外或脏腔内的医耗产品。                                                                        |

## 第一节 公司概况

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

公司章程未设董事会秘书，为信息披露负责人。

## 第二节 会计数据、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

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

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

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

3、销售：公司的产品主要采用经销模式对外销售，其中国内销售主要采用“经销+专业推广”的经销销售模式，少量医用敷料类产品采用直销销售模式；国外销售主要采用直接出口的销售模式。2024年3月起公司停止了国外销售业务，专注国内市场。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                     |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √国家级 √省（市）级                                                                                                         |
| “单项冠军”认定   | □国家级 □省（市）级                                                                                                         |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                  |
| 详细情况       | “专精特新”认定：公司 2020 年起被认定为江苏省专精特新中小企业，2023 年通过复核，有效期延续至 2026 年。2024 年被评定为国家级。“高新技术企业”： 2024 年 11 月，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。 |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力             | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入             | 969,708,593.19 | 941,831,467.38 | 2.96%  |
| 毛利率%             | 69.46%         | 69.30%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润    | 206,861,848.98 | 214,834,267.93 | -3.71% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性 | 196,699,726.91 | 207,196,258.70 | -5.07% |

|                                         |                  |                  |              |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 损益后的净利润                                 |                  |                  |              |
| 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）          | 19.12%           | 22.09%           | -            |
| 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） | 18.18%           | 21.30%           | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.57             | 0.60             | -4.33%       |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>      | <b>上年期末</b>      | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 1,372,004,049.89 | 1,291,057,393.80 | 6.27%        |
| 负债总计                                    | 197,478,092.15   | 233,955,034.15   | -15.59%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 1,149,400,122.92 | 1,050,132,987.26 | 9.45%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.19             | 2.91             | 9.45%        |
| 资产负债率%（母公司）                             | 6.93%            | 8.75%            | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 14.39%           | 18.12%           | -            |
| 流动比率                                    | 3.22             | 2.66             | -            |
| 利息保障倍数                                  | 1,870.19         | 2,142.09         | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>        | <b>上年同期</b>      | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 217,311,756.84   | 271,773,132.64   | -20.04%      |
| 应收账款周转率                                 | 355.35           | 217.52           | -            |
| 存货周转率                                   | 2.23             | 2.79             | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>        | <b>上年同期</b>      | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | 6.27%            | 10.51%           | -            |
| 营业收入增长率%                                | 2.96%            | 15.60%           | -            |
| 净利润增长率%                                 | -3.95%           | 15.96%           | -            |

### 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 | 396,958,999.70 | 28.93%   | 304,991,116.12 | 23.62%   | 30.15%  |
| 应收票据 |                |          | -              |          |         |
| 应收账款 | 1,766,930.79   | 0.13%    | 3,416,810.08   | 0.26%    | -48.29% |
| 预付款项 | 7,232,705.27   | 0.53%    | 4,952,728.28   | 0.38%    | 46.03%  |
| 存货   | 157,683,439.19 | 11.49%   | 106,349,990.52 | 8.24%    | 48.27%  |
| 固定资产 | 583,201,594.29 | 42.51%   | 562,736,388.41 | 43.59%   | 3.64%   |

|          |               |       |               |       |          |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|----------|
| 在建工程     | 64,372,063.67 | 4.69% | 21,608,913.02 | 1.67% | 197.90%  |
| 无形资产     | 59,723,194.18 | 4.35% | 64,315,865.62 | 4.98% | -7.14%   |
| 交易性金融资产  | -             | 0.00% | 72,098,065.76 | 5.58% | -100.00% |
| 其他应收款    | 1,517,101.69  | 0.11% | 1,003,084.61  | 0.08% | 51.24%   |
| 债权投资     |               | 0.00% | -             | 0.00% |          |
| 其他权益工具投资 | 8,438,482.24  | 0.62% | 7,754,100.00  | 0.60% | 8.83%    |
| 商誉       | 38,626,052.93 | 2.82% | 38,026,055.93 | 2.95% | 1.58%    |
| 应付账款     | 30,472,453.29 | 2.22% | 36,439,421.47 | 2.82% | -16.38%  |
| 合同负债     | 13,073,828.83 | 0.95% | 28,317,941.20 | 2.19% | -53.83%  |
| 应付职工薪酬   | 88,246,131.14 | 6.43% | 92,905,034.93 | 7.20% | -5.01%   |
| 应交税费     | 12,883,566.01 | 0.94% | 21,392,411.36 | 1.66% | -39.78%  |
| 其他应付款    | 32,911,762.17 | 2.40% | 31,165,990.07 | 2.41% | 5.60%    |
| 递延收益     | 10,260,610.73 | 0.75% | 9,819,678.40  | 0.76% | 4.49%    |
| 递延所得税负债  | 8,471,960.58  | 0.62% | 11,680,528.22 | 0.90% | -27.47%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年增加主要系公司本期经营积累、金融投资资产收回、长期资产投资增加以及股东分红等因素共同影响所致。
- 2、存货较上年增加主要系公司备货周期由于原先的 1-2 个月调整至 2-3 个月。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入的<br>比重% | 金额             | 占营业收入的<br>比重% |                    |
| 营业收入   | 969,708,593.19 | -             | 941,831,467.38 | -             | 2.96%              |
| 营业成本   | 296,149,604.86 | 30.54%        | 289,116,697.76 | 30.70%        | 2.43%              |
| 毛利率%   | 69.46%         | -             | 69.30%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 247,527,033.55 | 25.53%        | 250,593,174.13 | 26.61%        | -1.22%             |
| 管理费用   | 127,106,753.54 | 13.11%        | 101,567,323.52 | 10.78%        | 25.15%             |
| 研发费用   | 46,932,019.86  | 4.84%         | 44,983,072.90  | 4.78%         | 4.33%              |
| 财务费用   | -4,426,825.86  | -0.46%        | -3,160,388.90  | -0.34%        | 40.07%             |
| 信用减值损失 | -92,734.11     | -0.01%        | -133,189.39    | -0.01%        | -30.37%            |
| 资产减值损失 | -219,098.24    | -0.02%        | -943,607.57    | -0.10%        | -76.78%            |
| 其他收益   | 15,910,780.17  | 1.64%         | 15,157,302.59  | 1.61%         | 4.97%              |
| 投资收益   | 596,962.97     | 0.06%         | 3,308,003.01   | 0.35%         | -81.95%            |

|          |                |        |                |        |          |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 公允价值变动收益 | -86,328.77     | -0.01% | 98,065.76      | 0.01%  | -188.03% |
| 资产处置收益   | -27,476.66     | 0.00%  | -88,408.40     | -0.01% | -68.92%  |
| 营业利润     | 258,422,486.92 | 26.65% | 261,745,426.81 | 27.79% | -1.25%   |
| 营业外收入    | 394,388.08     | 0.04%  | 491,871.03     | 0.05%  | -19.82%  |
| 营业外支出    | 351,864.95     | 0.04%  | 9,328,525.28   | 0.99%  | -96.23%  |
| 所得税费用    | 53,096,698.64  | 5.48%  | 39,105,394.27  | 4.15%  | 35.78%   |
| 净利润      | 205,368,311.41 | 21.18% | 213,803,378.29 | 22.70% | -3.95%   |

#### 项目重大变动原因

无

## 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 | 968,712,725.86 | 941,317,848.83 | 2.91%   |
| 其他业务收入 | 995,867.33     | 513,618.55     | 93.89%  |
| 主营业务成本 | 295,685,599.97 | 288,887,002.91 | 2.35%   |
| 其他业务成本 | 464,004.89     | 229,694.85     | 102.01% |

#### 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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 留置针类  | 698,547,402.08 | 206,015,636.10 | 70.51% | -0.12%       | -1.79%       | 0.50%         |
| 常规类   | 271,161,191.11 | 90,133,968.76  | 66.76% | 11.85%       | 13.60%       | -0.51%        |

#### 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    | 963,394,097.86 | 291,319,542.48 | 69.76% | 4.10%        | 5.58%        | -0.43%        |
| 国外    | 6,314,495.33   | 4,830,062.38   | 23.51% | -61.40%      | -63.41%      | 4.20%         |

#### 收入构成变动的原因

1、按产品类别分析：留置针类营业收入比上年同期下降 0.12%，主要系销量上升 15%，但受带量采购政策影响销售均价下降综合影响所致，留置针类营业成本降幅大于营业收入降幅主要系公司年内新上 4 条自动化产线平稳运营降低生产成本。常规类营业收入较上年同期增长 11.86%，主要系输液港、预充类产

品销量增加所致。常规类营业成本增幅高于营业收入增幅主要系预充类产品销量增加，该类产品毛利率显著低于其他品类产品。

2、按地区分类分析：国内营业收入较上年同期增加约 4%，国内营业成本增加主要系销量增加，单价有所降低，毛利率较上期减少。国外营业收入及营业成本减少主要系公司业务布局变化，自 2024 年 4 月起停止外销业务所致。

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  | 成都兴恒达科技有限公司   | 18,102,954.57 | 1.87%   | 否        |
| 2  | 湖南博尔特医疗科技有限公司 | 16,279,238.26 | 1.68%   | 否        |
| 3  | 山东国梁医药科技有限公司  | 13,507,446.92 | 1.39%   | 否        |
| 4  | 华润湖南医药有限公司    | 9,855,584.38  | 1.02%   | 否        |
| 5  | 上海翔埔商贸中心      | 9,145,976.34  | 0.94%   | 否        |
| 合计 |               | 66,891,200.47 | 6.90%   | -        |

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  | 贝普医疗科技股份有限公司    | 17,182,895.28 | 9.04%   | 否        |
| 2  | 伊士曼（中国）投资管理有限公司 | 16,235,835.00 | 8.59%   | 否        |
| 3  | 江苏明科精密橡塑科技有限公司  | 11,264,709.85 | 5.96%   | 否        |
| 4  | 山东海博橡塑制品有限公司    | 10,821,451.35 | 5.69%   | 否        |
| 5  | 毕玛时软包装（苏州）有限公司  | 9,047,330.83  | 4.78%   | 否        |
| 合计 |                 | 64,552,222.31 | 34.06%  | -        |

(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 | 217,311,756.84 | 271,773,132.64  | -20.04% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,762,597.42 | -162,520,170.43 | -77.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -89,723,763.08 | -73,217,242.78  | 22.54%  |

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额较上期变化的主要原因系购买理财产品支付的现金较上期减少 1.94 亿元；购买固定资产支付的现金较上期增加 0.71 亿元。

#### 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            |
|------|-------|------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 林华销售 | 控股子公司 | 销售医疗器械等          | 1,000,000   | 131,480,181.54 | 64,155,160.67  | 717,969,353.94 | 101,108,048.55 |
| 苏州悦通 | 控股子公司 | 销售医疗器械等          | 50,000,000  | 93,873,417.07  | 73,050,714.33  | 136,351,941.39 | 26,156,523.26  |
| 北京悦通 | 控股子公司 | 销售医疗器械等          | 12,000,000  | 23,677,992.69  | 22,343,646.12  | 32,225,717.05  | -224,453.02    |
| 浙江敷茂 | 控股子公司 | 生产和销售医用敷料        | 130,000,000 | 127,747,478.00 | 119,342,363.67 | 31,721,842.99  | -6,603,177.02  |
| 灵谷优优 | 控股子公司 | 互联网信息服务和销售医疗器械等  | 10,000,000  | 4,431,558.76   | -18,288,882.96 | 1,236,556.55   | -2,869,102.80  |
| 生物涂层 | 控股子公司 | 销售医疗器械、生物材料技术研发等 | 20,000,000  | 16,452,539.31  | 16,114,040.04  | 3,181,029.13   | -1,309,390.93  |
| 徐州林华 | 控股子公司 | 生产和销售大           | 60,000,000  | 88,012,258.14  | 47,904,198.98  | 42,999,126.78  | 16,028,520.20  |

|                   |                 |                                 |            |               |               |               |               |
|-------------------|-----------------|---------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   |                 | 容 量<br>注 射<br>剂 等               |            |               |               |               |               |
| 徐 州<br>林 华<br>销 售 | 控 股<br>子 公<br>司 | 销 售<br>医 疗<br>器 械<br>等          | 10,000,000 | 22,387,992.69 | 18,569,972.93 | 57,012,440.33 | 8,849,721.28  |
| 林 华<br>元 盛        | 控 股<br>子 公<br>司 | 生 产<br>和 销<br>售 医<br>疗 器<br>械 等 | 50,000,000 | 47,966,716.48 | 45,953,195.14 | -             | -4,046,804.86 |

#### 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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0     | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 0     | 0       | -                              |

#### 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 |
|----------|------------|
|----------|------------|

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “带量采购”的政策风险     | 公司主要从事医疗耗材业务，目前国内大部分地区已经实施医疗耗材产品的带量采购政策，公司产品也逐步纳入“带量采购”政策范围内。虽带量采购能增加一定的市场份额，但对医疗行业企业产品质量、成本管控、研发能力等方面提出了更高要求，如公司不能持续保持核心竞争力，未能持续推出具有竞争性、差异化的临床更安全、更便捷、更高效的新产品，在新一轮医疗行业变革中将可能失去竞争优势。公司近年已采取措施以期降低带量采购政策对企业的影响，包括自动化设备的引入降低生产成本，同时加大研发投入与产业合作等多途径开发新产品丰富公司产品线等。 |
| 依赖经销商渠道的风险      | 公司的产品主要通过经销方式进行销售，虽然经过多年的经营，公司在全国各主要省区与经销商建立了长期稳定、互利双赢的战略合作关系。但未来随着营销网络的壮大，公司对经销商管理难度进一步扩大，如果公司未来不能持续与经销商进行良好的合作支持，出现经销商不遵从其关于销售区域的经营秩序以及经销商自身经营不善等情形，可能导致公司产品在该区域销售出现下滑，从而影响公司产品销售。公司已在梳理经销商资质，逐步发掘与培养有潜力的经销商，以期未来建立长期稳定的合作关系。                                |
| 单类产品依赖风险        | 公司的营业收入对留置针类产品的依赖较大，如果留置针类产品的销售出现问题，将给公司经营带来较大风险。公司已开始加大其他产品线的推广力度，以期提高市场占有率；同时加大研发投入，并与外部企业进行产业合作，逐步丰富公司产品线。                                                                                                                                                  |
| 产品价格下滑的风险       | 公司主要产品留置针在国内市场具有较强竞争力，随着国家医疗行业改革的深入实施和行业的竞争情况的变化，如果国家继续出台医疗器械产品降价政策、市场竞争激烈程度加剧以及公司经营发展原因导致公司产品价格下降，公司综合毛利率将随之降低，对公司产品整体盈利能力将带来不利影响。公司拟从两方面采取措施，一方面丰富产品线，并提高非带量采购类产品的市场占有率，以提高产品均价；另一方面，继续引进自动化流水线，增效降本，以期降低产品价格下滑带来的不利影响。                                      |
| 质量控制风险          | 公司主要产品为国家Ⅲ类医疗器械，其安全性和有效性关系到人们的健康和生命，属于国家重点监督管理的器械。我国对相关企业的设立、产品的生产销售资格均进行严格审查，并建立了系统的管理和市场准入制度，国外对医疗器械市场准入也都有严格的标准。如果公司不能持续有效地执行质量管理相关控制制度和措施或产品出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。公司已采取一系列质量控制措施控制风险，包括但不限于：设置质量巡检岗位、质量控制关键措施及改善计划、制定质量管理激励制度等。                      |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(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                     | 0          | 0          |
| 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             | 21,350,000 | 21,350,000 |
| 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

本次对外投资有利于公司业务拓展，符合公司战略布局，进一步提升公司竞争力，对公司持续经营产生积极影响，符合全体股东利益和公司发展需要。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引   | 类型             | 交易/投资/合并<br>标的 | 对价金额          | 是否构成关联<br>交易 | 是否构成重大<br>资产重组 |
|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 2024-014 | 其他(银行理财<br>产品) | 其他(银行理财<br>产品) | 200,000,000 元 | 否            | 否              |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2023 年年度股东大会通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，在不超过人民币 20,000 万元的额度内使用闲置资金购买低风险、保本型理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。报告期末，公司持有的未到期理财产品余额 0 元。公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提

高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2016年4月8日 |        | 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 | 2016年4月8日 |        | 挂牌   | 其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺） | 其他（减少及避免关联交易的承诺） | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年4月8日 |        | 挂牌   | 限售承诺                 | 其他（董监高任职承诺函）     | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 吴林元  | 327,179,900 |      | 327,179,900 | 90.79%  | 245,384,924 | 81,794,976  | 0           | 0             |
| 2  | 吴文燕  | 33,178,800  |      | 33,178,800  | 9.21%   | 24,885,000  | 8,293,800   | 0           | 0             |
| 3  | 谢利平  | 1,000       |      | 1,000       | 0%      | 0           | 1,000       | 0           | 0             |
| 4  | 王云   | 100         |      | 100         | 0%      | 0           | 100         | 0           | 0             |
| 5  | 吴杨忠  | 100         |      | 100         | 0%      | 0           | 100         | 0           | 0             |
| 6  | 邱洪强  | 100         |      | 100         | 0%      | 0           | 100         | 0           | 0             |
| 合计 |      | 360,360,000 | 0    | 360,360,000 | 100%    | 270,269,924 | 90,090,076  | 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：公司控股股东、实际控制人吴林元与公司股东吴文燕之间为父女关系。除此之外，公司股东相互之间不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

☒是 ☐否

吴林元，男，中国国籍，香港居留权，1958 年 7 月出生，汉族，上海交通大学 EMBA。1979 年至 1996 年，历任常熟市第二机床厂工程师、常熟市南湖塑料五金厂厂长；1996 年 6 月至 2015 年 8 月，任林华有限董事长、总经理；2015 年 8 月至 2024 年 1 月，任林华医疗董事长、总经理；2024 年 1 月至今，任林华医疗董事长。

吴文燕，女，中国国籍，香港居留权，1981 年 9 月出生，汉族，硕士学历。2009 年 9 月至 2015 年 8 月任林华有限副总经理，2015 年 8 月至 2019 年 3 月，任林华医疗董事、副总经理，2019 年 3 月至今，任林华医疗董事；2022 年 4 月 2024 年 1 月，任林华医疗副总经理；2024 年 1 月至今，任林华医疗总经理。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 5 月 16 日 | 3             | 0         | 0         |
| 合计              | 3             | 0         | 0         |

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

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 | 3             | 0         | 0         |

## 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            |             |      |             |            |
| 吴林元 | 董事长          | 男  | 1958 年 7 月  | 2024 年 8 月 16 日 | 2027 年 8 月 19 日 | 327,179,900 | 0    | 327,179,900 | 90.79%     |
| 吴文燕 | 董事           | 女  | 1981 年 9 月  | 2024 年 8 月 6 日  | 2027 年 8 月 5 日  | 33,178,800  | 0    | 33,178,800  | 9.21%      |
| 高瑛  | 董事           | 女  | 1979 年 10 月 | 2024 年 8 月 6 日  | 2025 年 1 月 16 日 |             |      |             |            |
| 姚宏勇 | 董事           | 男  | 1967 年 5 月  | 2024 年 8 月 6 日  | 2027 年 8 月 5 日  |             |      |             |            |
| 马红兵 | 董事           | 男  | 1982 年 1 月  | 2024 年 8 月 6 日  | 2027 年 8 月 5 日  |             |      |             |            |
| 穆凤英 | 董事           | 女  | 1972 年 11 月 | 2024 年 8 月 6 日  | 2027 年 8 月 5 日  |             |      |             |            |
| 吴林元 | 总经理          | 男  | 1958 年 7 月  | 2021 年 8 月 20 日 | 2024 年 1 月 12 日 |             |      |             |            |
| 吴文燕 | 总经理          | 女  | 1981 年 9 月  | 2024 年 1 月 12 日 | 2027 年 8 月 15 日 |             |      |             |            |
| 吴文燕 | 副总经理         | 女  | 1981 年 9 月  | 2022 年 4 月 25 日 | 2024 年 1 月 12 日 |             |      |             |            |
| 姚宏勇 | 副总经理         | 男  | 1967 年 5 月  | 2024 年 8 月 16 日 | 2027 年 8 月 15 日 |             |      |             |            |
| 高瑛  | 副总经理         | 女  | 1979 年 10 月 | 2024 年 8 月 16 日 | 2027 年 8 月 15 日 |             |      |             |            |
| 马红兵 | 财务总监、信息披露负责人 | 男  | 1982 年 1 月  | 2024 年 8 月 16 日 | 2027 年 8 月 15 日 |             |      |             |            |
| 穆凤英 | 审计监察总监       | 女  | 1972 年 11 月 | 2024 年 8 月 16 日 | 2027 年 8 月 15 日 |             |      |             |            |
| 沈金珍 | 监事           | 女  | 1978 年 1 月  | 2024 年 8 月 6 日  | 2027 年 8 月 5 日  |             |      |             |            |
| 赵俊丽 | 监事           | 女  | 1986 年 2 月  | 2024 年 4 月 24 日 | 2027 年 8 月 5 日  |             |      |             |            |

|     |       |   |            |                 |                 |  |  |  |  |
|-----|-------|---|------------|-----------------|-----------------|--|--|--|--|
| 周春兰 | 监事会主席 | 女 | 1971 年 6 月 | 2024 年 8 月 16 日 | 2027 年 8 月 15 日 |  |  |  |  |
| 吴华平 | 监事会主席 | 男 | 1979 年 1 月 | 2021 年 8 月 20 日 | 2024 年 4 月 24 日 |  |  |  |  |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

## (二) 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因      |
|-----|---------|------|--------|-----------|
| 吴林元 | 总经理、董事长 | 离任   | 董事长    | 公司战略发展的需要 |
| 吴文燕 | 副总经理、董事 | 新任   | 总经理、董事 | 公司战略发展的需要 |
| 吴华平 | 监事会主席   | 离任   | 无      | 因个人原因离职   |
| 赵俊丽 | 无       | 新任   | 监事     | 公司战略发展的需要 |
| 周春兰 | 监事      | 新任   | 监事会主席  | 公司战略发展的需要 |
| 高瑛  | 副总经理、董事 | 离任   | 无      | 因个人原因离职   |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒ 适用 ☐ 不适用

赵俊丽：女，汉族，出生于 1986 年 2 月 3 日，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于山东理工大学，本科学历。2008 年 7 月-2009 年 4 月就职于苏州新宇软件有限公司，任英语翻译；2009 年 5 月-2014 年 10 月就职于苏州乐升软件有限公司，任翻译组长；2014 年 11 月至今就职于苏州林华医疗器械股份有限公司，任总裁翻译。

## (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    | 60   | 7    | 4    | 63   |
| 生产人员    | 614  | 121  | 91   | 644  |
| 销售人员    | 462  | 115  | 115  | 462  |
| 技术人员    | 134  | 20   | 38   | 116  |
| 财务人员    | 23   | 0    | 2    | 21   |
| 行政人员    | 165  | 49   | 20   | 194  |

|      |       |     |     |       |
|------|-------|-----|-----|-------|
| 员工总计 | 1,458 | 312 | 270 | 1,500 |
|------|-------|-----|-----|-------|

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 0     | 0     |
| 硕士      | 27    | 33    |
| 本科      | 414   | 434   |
| 专科      | 342   | 379   |
| 专科以下    | 675   | 654   |
| 员工总计    | 1,458 | 1,500 |

#### 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、员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位津贴、技能津贴、餐费补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高进行调整与提高。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。公司注重人才培养，积极为员工提供内外培训以及学习机会。公司通过项目激励与绩效评定等措施，提高员工积极性、稳定性，不断完善激励机制，提高管理水平。

##### 2、培训计划

公司注重人才引进及员工的技能提升，除为员工提供入职培训外，还涉及 GMP 规范、管理技能、销售技巧、专业技能等多个方面，并实施“育林计划”、“苗子培训”等，为公司搭建人才梯队。公司每年根据每个部门的培训需求，制作年度培训计划，并按照计划进行培训。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

## （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       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## （一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《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要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信

息披露办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《内幕信息知情人登记管理制度》等治理细则要求并认真遵守。公司股东大会、董事会、监事会的召集、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，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，没有发现任何股东特别是中小股东权益受到侵害的情况，监事会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**

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的采购、研发、生产和销售体系以及面向市场自主经营的能力。

### **1、资产完整**

公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司资产独立完整，不存在被股东或关联方占用而损害发行人利益的情况。

### **2、人员独立**

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

### **3、财务独立**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东或股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，履行独立纳税义务。公司不存在为股东提供担保，也不存在资金、资产及其他资源被股东占用或其他损害公司利益的情形。

### **4、机构独立**

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织经营管理机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位和实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在机构混同之情形。

### **5、业务独立**

公司具有独立完整的原材料采购、产品研发、生产、销售体系，已依法取得生产经营所需的医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、医疗器械注册证等。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其控制的其他企业的情形。公司目前在业务上与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1. 公司治理结构

公司依据《公司法》《证券法》和证监会的有关规定制定和修订了《公司章程》、三会议事规则等制度，并经股东大会审议通过后执行。公司股东大会、董事会、监事会制度逐步建立健全并完善，已形成了较为完善的公司法人治理结构。

2. 会计核算体系

公司设立了独立的会计机构，在财务管理与会计核算方面均设置了较为合理的岗位与职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

3. 内部监督

公司依照法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，设立了审计监察部负责公司内部监督工作。

4. 信息系统与沟通

公司升级完善了 ERP 管理系统，将采购、生产、销售、财务核算等各个环节纳入系统管理，提升了各个业务环节运行的效率和信息化程度，以及会计核算的准确性。通过信息化系统、组织管控优化，公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层能有效把控员工职责及员工控制责任的划分，提升了组织管控效力。

#### 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 天职业字[2025]20368 号                                                                                                                                                                                 |     |     |   |
| 审计机构名称           | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |     |     |   |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域                                                                                                                                                               |     |     |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 28 日                                                                                                                                                                                   |     |     |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张坚                                                                                                                                                                                                | 王晓蕾 | 王浩杰 |   |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 3 年 | 1 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |     |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 7 年                                                                                                                                                                                               |     |     |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 43                                                                                                                                                                                                |     |     |   |

### 审计报告

天职业字[2025]20368 号

苏州林华医疗器械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州林华医疗器械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未

来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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）就贵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。

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。

[以下无正文]

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：张坚

二〇二五年四月二十八日

中国注册会计师：王晓蕾、王浩杰

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    | 六、（一） | 396,958,999.70   | 304,991,116.12   |
| 结算备付金   |       |                  |                  |
| 拆出资金    |       |                  |                  |
| 交易性金融资产 | 六、（二） |                  | 72,098,065.76    |
| 衍生金融资产  |       |                  |                  |
| 应收票据    |       |                  | -                |
| 应收账款    | 六、（三） | 1,766,930.79     | 3,416,810.08     |
| 应收款项融资  |       |                  |                  |
| 预付款项    | 六、（四） | 7,232,705.27     | 4,952,728.28     |
| 应收保费    |       |                  |                  |

|             |        |                  |                  |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 应收分保账款      |        |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |        |                  |                  |
| 其他应收款       | 六、（五）  | 1,517,101.69     | 1,003,084.61     |
| 其中：应收利息     |        |                  |                  |
| 应收股利        |        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |        |                  |                  |
| 存货          | 六、（六）  | 157,683,439.19   | 106,349,990.52   |
| 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 | 六、（七）  |                  | 55,948,476.03    |
| 其他流动资产      | 六、（八）  | 10,778,093.15    | 16,905,010.18    |
| 流动资产合计      |        | 575,937,269.79   | 565,665,281.58   |
| 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    | 六、（九）  | 8,438,482.24     | 7,754,100.00     |
| 其他非流动金融资产   |        |                  |                  |
| 投资性房地产      |        |                  |                  |
| 固定资产        | 六、（十）  | 583,201,594.29   | 562,736,388.41   |
| 在建工程        | 六、（十一） | 64,372,063.67    | 21,608,913.02    |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |
| 油气资产        |        |                  |                  |
| 使用权资产       | 六、（十二） | 715,448.24       | 1,061,090.08     |
| 无形资产        | 六、（十三） | 59,723,194.18    | 64,315,865.62    |
| 其中：数据资源     |        |                  |                  |
| 开发支出        |        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |        |                  |                  |
| 商誉          | 六、（十四） | 38,626,052.93    | 38,026,055.93    |
| 长期待摊费用      | 六、（十五） | -                | 62,160.64        |
| 递延所得税资产     | 六、（十六） | 6,980,677.40     | 12,136,367.49    |
| 其他非流动资产     | 六、（十七） | 34,009,267.15    | 17,691,171.03    |
| 非流动资产合计     |        | 796,066,780.10   | 725,392,112.22   |
| 资产总计        |        | 1,372,004,049.89 | 1,291,057,393.80 |
| 流动负债：       |        |                  |                  |
| 短期借款        |        |                  |                  |
| 向中央银行借款     |        |                  |                  |
| 拆入资金        |        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |        |                  |                  |
| 衍生金融负债      |        |                  |                  |

|                      |         |                       |                       |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据                 |         |                       |                       |
| 应付账款                 | 六、(十八)  | 30,472,453.29         | 36,439,421.47         |
| 预收款项                 |         |                       |                       |
| 合同负债                 | 六、(十九)  | 13,073,828.83         | 28,317,941.20         |
| 卖出回购金融资产款            |         |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |         |                       |                       |
| 代理承销证券款              |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 六、(二十)  | 88,246,131.14         | 92,905,034.93         |
| 应交税费                 | 六、(二十一) | 12,883,566.01         | 21,392,411.36         |
| 其他应付款                | 六、(二十二) | 32,911,762.17         | 31,165,990.07         |
| 其中：应付利息              |         |                       |                       |
| 应付股利                 |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |         |                       |                       |
| 应付分保账款               |         |                       |                       |
| 持有待售负债               |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、(二十三) | 513,565.56            | 817,166.63            |
| 其他流动负债               | 六、(二十四) | 644,213.84            | 1,245,214.63          |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>178,745,520.84</b> | <b>212,283,180.29</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 保险合同准备金              |         |                       |                       |
| 长期借款                 |         |                       |                       |
| 应付债券                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 租赁负债                 | 六、(二十五) |                       | 171,647.24            |
| 长期应付款                |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                       |
| 预计负债                 |         |                       |                       |
| 递延收益                 | 六、(二十六) | 10,260,610.73         | 9,819,678.40          |
| 递延所得税负债              | 六、(十六)  | 8,471,960.58          | 11,680,528.22         |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>18,732,571.31</b>  | <b>21,671,853.86</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>197,478,092.15</b> | <b>233,955,034.15</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 六、(二十七) | 360,360,000.00        | 360,360,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、(二十八) | 60,655,619.51         | 60,655,619.51         |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               | 六、(二十九) | 933,661.68            | 420,375.00            |
| 专项储备                 |         |                       |                       |

|                      |         |                  |                  |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 盈余公积                 | 六、(三十)  | 166,461,145.73   | 150,968,596.93   |
| 一般风险准备               |         |                  |                  |
| 未分配利润                | 六、(三十一) | 560,989,696.00   | 477,728,395.82   |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 |         | 1,149,400,122.92 | 1,050,132,987.26 |
| 少数股东权益               |         | 25,125,834.82    | 6,969,372.39     |
| 所有者权益(或股东权益)合计       |         | 1,174,525,957.74 | 1,057,102,359.65 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计    |         | 1,372,004,049.89 | 1,291,057,393.80 |

法定代表人：吴文燕

主管会计工作负责人：马红兵

会计机构负责人：谭翠容

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2024 年 12 月 31 日      | 2023 年 12 月 31 日      |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 79,728,322.33         | 175,939,298.48        |
| 交易性金融资产       |        |                       |                       |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        |                       |                       |
| 应收账款          | 十九、(一) | 10,046,791.05         | 12,626,791.85         |
| 应收款项融资        |        |                       |                       |
| 预付款项          |        | 5,684,804.11          | 3,470,080.30          |
| 其他应收款         | 十九、(二) | 31,468,732.92         | 23,304,886.38         |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 116,655,294.92        | 83,022,809.87         |
| 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   |        | -                     | 55,948,476.03         |
| 其他流动资产        |        | 4,333,846.62          | -                     |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>247,917,791.95</b> | <b>354,312,342.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       | -                     |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十九、(三) | 385,495,887.29        | 304,145,887.29        |
| 其他权益工具投资      |        |                       |                       |

|                |  |                         |                         |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 其他非流动金融资产      |  |                         |                         |
| 投资性房地产         |  |                         |                         |
| 固定资产           |  | 449,307,842.29          | 432,492,781.33          |
| 在建工程           |  | 49,207,621.88           | 20,078,253.81           |
| 生产性生物资产        |  |                         |                         |
| 油气资产           |  |                         |                         |
| 使用权资产          |  | 39,367.54               | 511,777.30              |
| 无形资产           |  | 16,425,183.23           | 14,570,482.84           |
| 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        |  | 2,268,451.11            | 2,483,108.08            |
| 其他非流动资产        |  | 21,568,607.41           | 15,674,971.03           |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>924,312,960.75</b>   | <b>789,957,261.68</b>   |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>1,172,230,752.70</b> | <b>1,144,269,604.59</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                         |                         |
| 短期借款           |  |                         |                         |
| 交易性金融负债        |  |                         |                         |
| 衍生金融负债         |  |                         |                         |
| 应付票据           |  |                         |                         |
| 应付账款           |  | 23,336,658.70           | 30,091,584.54           |
| 预收款项           |  | 71,428.57               | -                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                         |                         |
| 应付职工薪酬         |  | 38,234,923.88           | 33,693,016.36           |
| 应交税费           |  | 3,140,375.00            | 16,025,267.10           |
| 其他应付款          |  | 2,202,408.59            | 1,161,062.89            |
| 其中：应付利息        |  |                         |                         |
| 应付股利           |  |                         |                         |
| 合同负债           |  | 194,208.43              | 3,559,470.64            |
| 持有待售负债         |  |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 45,867.62               | 424,409.20              |
| 其他流动负债         |  | 24,696.09               | 452,894.45              |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>67,250,566.88</b>    | <b>85,407,705.18</b>    |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                         |                         |
| 长期借款           |  |                         |                         |
| 应付债券           |  |                         |                         |
| 其中：优先股         |  |                         |                         |
| 永续债            |  |                         |                         |
| 租赁负债           |  | -                       | 45,867.62               |
| 长期应付款          |  |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬       |  |                         |                         |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延收益              |  | 10,260,610.73    | 9,819,678.40     |
| 递延所得税负债           |  | 3,734,296.00     | 4,828,562.31     |
| 其他非流动负债           |  | -                |                  |
| 非流动负债合计           |  | 13,994,906.73    | 14,694,108.33    |
| 负债合计              |  | 81,245,473.61    | 100,101,813.51   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                  |                  |
| 股本                |  | 360,360,000.00   | 360,360,000.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 38,536,903.43    | 38,536,903.43    |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 166,471,717.57   | 150,979,168.77   |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 525,616,658.09   | 494,291,718.88   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 1,090,985,279.09 | 1,044,167,791.08 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,172,230,752.70 | 1,144,269,604.59 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注      | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |         | 969,708,593.19 | 941,831,467.38 |
| 其中：营业收入     | 六、（三十二） | 969,708,593.19 | 941,831,467.38 |
| 利息收入        |         |                |                |
| 已赚保费        |         |                |                |
| 手续费及佣金收入    |         |                |                |
| 二、营业总成本     |         | 727,368,211.63 | 697,484,206.57 |
| 其中：营业成本     | 六、（三十二） | 296,149,604.86 | 289,116,697.76 |
| 利息支出        |         |                |                |
| 手续费及佣金支出    |         |                |                |
| 退保金         |         |                |                |
| 赔付支出净额      |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |         |                |                |
| 保单红利支出      |         |                |                |
| 分保费用        |         |                |                |
| 税金及附加       | 六、（三十三） | 14,079,625.68  | 14,384,327.16  |

|                               |         |                       |                       |
|-------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 销售费用                          | 六、(三十四) | 247,527,033.55        | 250,593,174.13        |
| 管理费用                          | 六、(三十五) | 127,106,753.54        | 101,567,323.52        |
| 研发费用                          | 六、(三十六) | 46,932,019.86         | 44,983,072.90         |
| 财务费用                          | 六、(三十七) | -4,426,825.86         | -3,160,388.90         |
| 其中：利息费用                       | 六、(三十七) | 135,835.28            | 116,591.03            |
| 利息收入                          | 六、(三十七) | 4,462,701.47          | 3,213,349.46          |
| 加：其他收益                        | 六、(三十八) | 15,910,780.17         | 15,157,302.59         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、(三十九) | 596,962.97            | 3,308,003.01          |
| 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）           | 六、(四十)  | -86,328.77            | 98,065.76             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(四十一) | -92,734.11            | -133,189.39           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(四十二) | -219,098.24           | -943,607.57           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、(四十三) | -27,476.66            | -88,408.40            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>258,422,486.92</b> | <b>261,745,426.81</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、(四十四) | 394,388.08            | 491,871.03            |
| 减：营业外支出                       | 六、(四十五) | 351,864.95            | 9,328,525.28          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>258,465,010.05</b> | <b>252,908,772.56</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、(四十六) | 53,096,698.64         | 39,105,394.27         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>205,368,311.41</b> | <b>213,803,378.29</b> |
| 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）        |         | 205,368,311.41        | 213,803,378.29        |
| 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）         |         | -1,493,537.57         | -1,030,889.64         |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 206,861,848.98        | 214,834,267.93        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | 六、(二十九) | <b>513,286.68</b>     | <b>205,050.00</b>     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合             | 六、(二十九) | 513,286.68            | 205,050.00            |

|                         |         |                |                |
|-------------------------|---------|----------------|----------------|
| 收益的税后净额                 |         |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      | 六、(二十九) | 513,286.68     | 205,050.00     |
| (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      | 六、(二十九) | 513,286.68     | 205,050.00     |
| (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 |         | -              |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |         | 205,881,598.09 | 214,008,428.29 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |         | 207,375,135.66 | 215,039,317.93 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |         | -1,493,537.57  | -1,030,889.64  |
| <b>八、每股收益：</b>          |         |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 二十、(二)  | 0.57           | 0.60           |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 二十、(二)  | 0.57           | 0.60           |

法定代表人：吴文燕

主管会计工作负责人：马红兵

会计机构负责人：谭翠容

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2024 年         | 2023 年         |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十九、(四) | 469,716,043.95 | 622,667,227.50 |
| 减：营业成本        | 十九、(四) | 262,113,134.14 | 256,048,029.75 |
| 税金及附加         |        | 7,074,552.88   | 9,062,868.21   |
| 销售费用          |        | 6,928,498.39   | 5,839,688.89   |
| 管理费用          |        | 90,694,593.21  | 71,136,190.23  |
| 研发费用          |        | 38,758,704.35  | 40,421,833.20  |

|                               |        |                       |                       |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 财务费用                          |        | -2,994,800.84         | -1,424,042.51         |
| 其中：利息费用                       |        | 13,057.20             | 32,184.46             |
| 利息收入                          |        | 2,979,836.94          | 1,516,632.74          |
| 加：其他收益                        |        | 8,573,129.03          | 10,885,405.33         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、（五） | 85,033,607.30         | 1,993,750.00          |
| 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）             |        | -127,199.37           | -41,632.48            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -19,260.65            | -401,896.50           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -23,787.87            | -88,087.96            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>160,577,850.26</b> | <b>253,930,198.12</b> |
| 加：营业外收入                       |        | 290,742.37            | 344,118.54            |
| 减：营业外支出                       |        | 267,694.33            | 9,127,542.84          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>160,600,898.30</b> | <b>245,146,773.82</b> |
| 减：所得税费用                       |        | 5,675,410.29          | 30,901,194.62         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>154,925,488.01</b> | <b>214,245,579.20</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -                     | -                     |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                       |                       |
| （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                         |        |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>               |        | <b>154,925,488.01</b> | <b>214,245,579.20</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |        |                       |                       |
| （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                  |
|-----------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 1,082,440,106.41        | 1,046,523,657.59        |
| 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               |         | -                       | 9,743,484.89            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、(四十七) | 34,274,638.90           | 22,957,624.84           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>1,116,714,745.31</b> | <b>1,079,224,767.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 228,392,269.07          | 198,555,228.80          |
| 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           |         | 425,878,005.63 | 386,553,250.03  |
| 支付的各项税费                   |         | 147,658,613.41 | 145,649,334.88  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、(四十七) | 97,474,100.36  | 76,693,820.97   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | 六、(四十八) | 899,402,988.47 | 807,451,634.68  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 217,311,756.84 | 271,773,132.64  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |         | 162,000,000.00 | 234,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 6,557,175.99   | 1,314,253.01    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 15,471.43      | 1,321,731.09    |
| 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            | 六、(四十七) | -              | -               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 168,572,647.42 | 236,635,984.10  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 163,835,247.84 | 93,156,154.53   |
| 投资支付的现金                   |         | 40,000,000.00  | 306,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 499,997.00     | -               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、(四十七) | -              | -               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 204,335,244.84 | 399,156,154.53  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -35,762,597.42 | -162,520,170.43 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 19,650,000.00  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 19,650,000.00  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |         |                |                 |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、(四十七) | -              | -               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 19,650,000.00  | -               |
| 偿还债务支付的现金                 |         | -              | -               |
| 分配股利、利润或偿付利息支             |         | 108,108,000.00 | 72,072,000.00   |

|                           |         |                       |                       |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 付的现金                      |         |                       |                       |
| 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            | 六、（四十七） | 1,265,763.08          | 1,145,242.78          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>109,373,763.08</b> | <b>73,217,242.78</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-89,723,763.08</b> | <b>-73,217,242.78</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>142,487.24</b>     | <b>192,670.41</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、（四十八） | <b>91,967,883.58</b>  | <b>36,228,389.84</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、（四十八） | 304,991,116.12        | 268,762,726.28        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、（四十八） | <b>396,958,999.70</b> | <b>304,991,116.12</b> |

法定代表人：吴文燕

主管会计工作负责人：马红兵

会计机构负责人：谭翠容

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年                | 2023 年                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 527,787,509.66        | 694,716,977.71        |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | 9,535,810.94          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 20,108,177.69         | 10,244,291.17         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>547,895,687.35</b> | <b>714,497,079.82</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 189,707,397.19        | 173,042,322.69        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 179,849,890.25        | 158,668,592.83        |
| 支付的各项税费                   |    | 56,656,132.77         | 76,372,951.99         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 43,824,910.92         | 26,060,968.87         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>470,038,331.13</b> | <b>434,144,836.38</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>77,857,356.22</b>  | <b>280,352,243.44</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 50,000,000.00         | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 92,210,972.91         | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 13,251.43             | 1,321,320.97          |
| 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            |    | 7,000,000.00          | 738,784.94            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>149,224,224.34</b> | <b>2,060,105.91</b>   |

|                           |  |                        |                       |
|---------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 118,422,713.65         | 83,274,544.96         |
| 投资支付的现金                   |  | 81,350,000.00          | -                     |
| 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            |  | 15,000,000.00          | 15,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>214,772,713.65</b>  | <b>98,274,544.96</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-65,548,489.31</b>  | <b>-96,214,439.05</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                        |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                        |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                        |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 108,108,000.00         | 72,072,000.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 459,339.72             | 524,298.23            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>108,567,339.72</b>  | <b>72,596,298.23</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-108,567,339.72</b> | <b>-72,596,298.23</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>47,496.66</b>       | <b>47,980.26</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-96,210,976.15</b>  | <b>111,589,486.42</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 175,939,298.48         | 64,349,812.06         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>79,728,322.33</b>   | <b>175,939,298.48</b> |

(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   | 360,360,000.00 |        |     |    | 60,655,619.51 |       | 420,375.00 |      | 150,968,596.93 |        | 477,728,395.82 | 6,969,372.39  | 1,057,102,359.65 |
| 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   | 360,360,000.00 |        |     |    | 60,655,619.51 |       | 420,375.00 |      | 150,968,596.93 |        | 477,728,395.82 | 6,969,372.39  | 1,057,102,359.65 |
| 三、本期增减变动金额 |                |        |     |    |               |       | 513,286.68 |      | 15,492,548.80  |        | 83,261,300.18  | 18,156,462.43 | 117,423,598.09   |

|                           |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 |               |                 |
|---------------------------|--|--|--|--|--|------------|--|---------------|--|-----------------|---------------|-----------------|
| (减少以<br>“—”号填<br>列)       |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 |               |                 |
| (一) 综合<br>收益总额            |  |  |  |  |  | 513,286.68 |  | -             |  | 206,861,848.98  | -1,493,537.57 | 205,881,598.09  |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本    |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 | 19,650,000.00 | 19,650,000.00   |
| 1. 股东投入<br>的普通股           |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 | 19,650,000.00 | 19,650,000.00   |
| 2. 其他权益<br>工具持有者<br>投入资本  |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 |               | -               |
| 3. 股份支付<br>计入所有者<br>权益的金额 |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 |               | -               |
| 4. 其他                     |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 |               | -               |
| (三) 利润<br>分配              |  |  |  |  |  |            |  | 15,492,548.80 |  | -123,600,548.80 |               | -108,108,000.00 |
| 1. 提取盈余<br>公积             |  |  |  |  |  |            |  | 15,492,548.80 |  | -15,492,548.80  |               | -               |
| 2. 提取一般<br>风险准备           |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                 |               | -               |
| 3. 对所有<br>者(或股东)<br>的分配   |  |  |  |  |  |            |  |               |  | -108,108,000.00 |               | -108,108,000.00 |

|                    |                |  |  |  |               |  |            |  |                |  |                |               |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|------------|--|----------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 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              | 360,360,000.00 |  |  |  | 60,655,619.51 |  | 933,661.68 |  | 166,461,145.73 |  | 560,989,696.00 | 25,125,834.82 | 1,174,525,957.74 |

|     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 未余额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 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           | 360,360,000.00 |        |    |  | 60,655,619.51 |       | 215,325.00 |      | 129,544,039.01 |        | 356,390,685.81 | 8,000,262.03  | 915,165,931.36 |
| 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           | 360,360,000.00 |        |    |  | 60,655,619.51 |       | 215,325.00 |      | 129,544,039.01 |        | 356,390,685.81 | 8,000,262.03  | 915,165,931.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号 |                |        |    |  |               |       | 205,050.00 |      | 21,424,557.92  |        | 121,337,710.01 | -1,030,889.64 | 141,936,428.29 |

|                   |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                |               |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|------------|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 填列)               |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                |               |                |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  | 205,050.00 |  | -             |  | 214,834,267.93 | -1,030,889.64 | 214,008,428.29 |
| (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          |  |  |  |  |  |            |  | 21,424,557.92 |  | -93,496,557.92 |               | -72,072,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |            |  | 21,424,557.92 |  | -21,424,557.92 |               | -              |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |            |  |               |  |                |               | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |            |  |               |  | -72,072,000.00 |               | -72,072,000.00 |
| 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、本年年末余额           | 360,360,000.00 |  |  | 60,655,619.51 |  | 420,375.00 |  | 150,968,596.93 |  | 477,728,395.82 | 6,969,372.39 | 1,057,102,359.65 |

法定代表人：吴文燕

主管会计工作负责人：马红兵

会计机构负责人：谭翠容

(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              | 360,360,000.00 |        |     |    | 38,536,903.43 |       |        |      | 150,979,168.77 |        | 494,291,718.88 | 1,044,167,791.08 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 360,360,000.00 |        |     |    | 38,536,903.43 |       |        |      | 150,979,168.77 |        | 494,291,718.88 | 1,044,167,791.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |               |       |        |      | 15,492,548.80  |        | 31,324,939.21  | 46,817,488.01    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        | 154,925,488.01 | 154,925,488.01   |
| (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            |                |  |  |  |               |  |  | 15,492,548.80  |  | -123,600,548.80 | -108,108,000.00  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  | 15,492,548.80  |  | -15,492,548.80  | -                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |                |  | -               | -                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |                |  | -108,108,000.00 | -108,108,000.00  |
| 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           | 360,360,000.00 |  |  |  | 38,536,903.43 |  |  | 166,471,717.57 |  | 525,616,658.09  | 1,090,985,279.09 |

| 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              | 360,360,000.00 |        |     |    | 38,536,903.43 |       |        |      | 129,554,610.85 |        | 373,542,697.60 | 901,994,211.88 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 360,360,000.00 |        |     |    | 38,536,903.43 |       |        |      | 129,554,610.85 |        | 373,542,697.60 | 901,994,211.88 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |               |       |        |      | 21,424,557.92  |        | 120,749,021.28 | 142,173,579.20 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        | 214,245,579.20 | 214,245,579.20 |
| (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              |                |        |     |    |               |       |        |      | 21,424,557.92  |        | -93,496,557.92 | -72,072,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      | 21,424,557.92  |        | -21,424,557.92 | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        | -              | -              |
| 3. 对所有者(或股东)的         |                |        |     |    |               |       |        |      |                |        | -72,072,000.00 | -72,072,000.00 |

|                   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 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          | 360,360,000.00 |  |  |  | 38,536,903.43 |  |  |  | 150,979,168.77 |  | 494,291,718.88 | 1,044,167,791.08 |

# 苏州林华医疗器械股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

2014 年 10 月，吴林元与俞国华签订《转股协议》，俞国华将持有林华有限的 7%股权转

让给吴林元。此次股权转让后，吴林元出资 2,780 万元，持股比例为 86.875%；吴文燕出资 320 万元，持股比例为 10%；杨玉存出资 50 万元，持股比例为 1.5625%；谢利平出资 50 万元，持股比例为 1.5625%。

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

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

2015 年 8 月，根据林华有限股东会决议、本公司发起人协议及章程的规定，林华有限申请变更登记为苏州林华医疗器械股份有限公司，注册资本为 80,610,000.00 元，股份总数为 80,610,000 股。由吴林元、吴文燕、GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED、杨玉存、谢利平以其拥有的林华有限公司截至 2015 年 7 月 31 日（改制基准日）止的净资产 192,410,926.83 元缴纳，并按照 1: 0.4189 比例折合股本 80,610,000.00 元，其余计入资本公积。整体变更为股份有限公司后，吴林元出资 68,631,250.00 元，持股比例为 85.14%；吴文燕出资 7,900,000.00 元，持股比例为 9.80%；GREEN MEDICAL DEVICE LIMITED 出资 1,610,000.00 元，持股比例为 2.00%；杨玉存出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.53%；谢利平出资 1,234,375.00 元，持股比例为 1.53%。公司于 2016 年 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

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

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

出资 6,762,000.00 元,持股比例为 1.87%;杨玉存出资 5,184,375.00 元,持股比例为 1.44%;谢利平出资 5,184,375.00 元,持股比例为 1.44%;宁波君泽首品投资合伙企业(有限合伙)出资 1,260,000.00 元,持股比例为 0.35%。

截至 2024 年 12 月 31 日,吴林元出资 327,179,900.00 元,持股比例为 90.79%;吴文燕出资 33,178,800.00 元,持股比例为 9.21%;谢利平出资 1,000.00 元,持股比例微小;吴杨忠出资 100.00 元,持股比例微小;邱洪强出资 100.00 元,持股比例微小;王云出资 100.00 元,持股比例微小。公司的股权结构如下:

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

组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人:吴文燕。

总部地址:苏州工业园区唯新路 3 号。

(二) 公司实际从事的主要经营活动。

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

本公司所处行业为医药器械行业,从事临床血管通路给药工具研发、生产和销售,主要产品包括III类医疗耗材静脉留置针系列、输液港,以及医用敷料、负压引流装置等其他产品。

(三) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2025 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

(四) 营业期限

本公司营业期限自 1996 年 06 月 28 日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）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账款、其他应收款 | 金额大于 500.00 万元（含 500.00 万元）      |
| 本期重要的应收账款、其他应收款核销      | 金额大于 500.00 万元（含 500.00 万元）      |
| 重要的在建工程                | 单个项目的预算大于 500.00 万元（含 500.00 万元） |
| 重要的非全资子公司              | 子公司净资产占公司净资产 1%以上                |

| 项目                 | 重要性标准                       |
|--------------------|-----------------------------|
| 重要的账龄超过 1 年以上的应付账款 | 金额大于 500.00 万元（含 500.00 万元） |
| 重要的账龄超过 1 年以上的预收款项 | 金额大于 500.00 万元（含 500.00 万元） |

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的, 本公司进行重新评估。

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

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括本公司所控制的

被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或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;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 处置子公司或业务

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十二）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

| 组合名称       | 计提方法                    |
|------------|-------------------------|
| 账龄信用风险特征组合 | 公司将除关联方组合以外的客户划分为账龄风险组合 |
| 关联方组合      | 应收本公司合并范围内子公司款项         |

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

| 应收款项逾期天数     | 预期信用损失率(%) |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 20.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 30.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风

险特征明显不同的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十三）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

| 组合名称       | 计提方法                    |
|------------|-------------------------|
| 账龄信用风险特征组合 | 公司将除关联方组合以外的客户划分为账龄风险组合 |
| 关联方组合      | 应收本公司合并范围内子公司款项         |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的其他应收款，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，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

| 其他应收账款逾期天数   | 预期信用损失率(%) |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 20.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 30.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能

发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是公司能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在公司经营和编制财务报表时是能够与公司的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以

及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十八) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## （十九）在建工程

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

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

| 类别    | 转固标准和时点                                                                                                                                                                                              |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋建筑物 | <p>（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；</p> <p>（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；</p> <p>（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；</p> <p>（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。</p> |
| 机器设备  | <p>（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；</p> <p>（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；</p> <p>（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；</p> <p>（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。</p>                                                                           |

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

### （二十一）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余

使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十二）无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权及海域使用权等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

| 项目    | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软件及其他 | 5-10    |
| 非专利技术 | 10      |

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

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料领用、办公费用、其他费用等。

#### （2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存

在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### （二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

### （二十四）长期待摊费用

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

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## （二十五）合同负债

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

## （二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

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

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

### 2. 辞退福利

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

### 3. 设定提存计划

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

## （二十七）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

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

#### （二十八）预计负债

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

2. 本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十九）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （三十）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括留置针及相关产品销售等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

本公司国外销售商品收入确认的具体原则：公司以办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认销售收入。

### （3）收入的计量

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

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交

易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

## ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## ③非现金对价

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

## ④应付客户对价

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

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

## (4)对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断,对收入确认的时点和金额具有重大影响:

本公司留置针及相关产品销售收入为按时点确认收入,内销客户取得所转让商品或服务控制权时点为快递交付且确认收货时点,外销客户取得所转让商品或服务控制权时点为办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时点。

## 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

境内销售:公司国内销售产品主要通过快递公司交付,以客户确认收货时确认销售收入。

境外销售:公司以办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认销售收入。

## (三十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

### （三十三）租赁

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

##### （1）判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

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

#### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### （1）融资租赁

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

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率        |
|---------|-------------|-----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%、5%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%        |

| 税种      | 计税依据           | 税率                            |
|---------|----------------|-------------------------------|
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额        | 2%                            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 25%、20%、15%                   |
| 房产税     | 房屋的计税余值/房产租金收入 | 从价计征 1.2%、从租计征 12%            |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积      | 1.5 元/平方米、4.0 元/平方米、6.0 元/平方米 |

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，情况说明如下

| 纳税主体名称                     | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 苏州林华医疗器械股份有限公司             | 15%   |
| 苏州林华医疗器械销售有限公司             | 25%   |
| 上海林华医疗器械有限公司（以下简称“上海林华”）   | 20%   |
| 北京悦通医疗器械有限责任公司（以下简称“北京悦通”） | 20%   |
| 浙江敷茂生物科技有限公司（以下简称“浙江敷茂”）   | 25%   |
| 苏州悦通医疗器械有限公司（以下简称“苏州悦通”）   | 25%   |
| 灵谷优优科技（苏州）有限公司（以下简称“灵谷科技”） | 20%   |
| 徐州林华药业有限公司（以下简称“徐州林华”）     | 25%   |
| 苏州林华生物涂层科技有限公司（以下简称“生物涂层”） | 20%   |
| 徐州林华药业销售有限公司（以下简称“徐州销售”）   | 25%   |
| 苏州林华元盛医疗器械有限公司（以下简称“林华元盛”） | 20%   |
| 苏州林华迪通医疗器械有限公司（以下简称“林华迪通”） | 20%   |
| 苏州林华创通医疗科技有限公司（以下简称“林华创通”） | 20%   |
| 苏州林华恒蓝医疗科技有限公司（以下简称“林华恒蓝”） | 20%   |
| 成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司        | 20%   |
| 成都天府新区灵谷互联网医院有限公司          | 20%   |

## （二）重要税收优惠政策及其依据

2024 年 11 月 6 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布江苏省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单的通知，本公司包含在名单之列，证书编号：GR202432001360。本公司 2024 年享受高新技术企业优惠税率，企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2023] 第 7 号)的规定,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。

根据《财政部 税务总局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）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 25.00% 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。上海林华、北京悦通、灵谷科技、生物涂层、林华元盛、林华迪通、林华创通及林华恒蓝 2024 年度的所得减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率 5.00%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金    | 33,205.00             | 14,324.50             |
| 银行存款    | 396,620,705.48        | 304,976,251.04        |
| 其他货币资金  | 305,089.22            | 540.58                |
| 未到期应收利息 |                       |                       |
| 合计      | <u>396,958,999.70</u> | <u>304,991,116.12</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产资产

| 项目                         | 期末余额 | 期初余额          | 指定理由和依据          |
|----------------------------|------|---------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |      | 72,098,065.76 |                  |
| 其中：理财产品                    |      | 72,098,065.76 | 保本浮动收益型结构<br>性存款 |
| 合计                         |      | 72,098,065.76 |                  |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,839,164.12 | 3,596,642.20 |
| 1-2 年（含 2 年） | 21,916.54    |              |
| 合计           | 1,861,080.66 | 3,596,642.20 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        | 期初余额      |          | 账面价值         |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备   | 账面余额      | 坏账准备     |              |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备         |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备         | 1,861,080.66 | 100.00 | 94,149.87 |          | 1,766,930.79 |
| 其中：账龄信用风险<br>特征组合 | 1,861,080.66 | 100.00 | 94,149.87 | 5.06     | 1,766,930.79 |
| 合计                | 1,861,080.66 | 100.00 | 94,149.87 |          | 1,766,930.79 |

接上表：

| 类别                | 期末余额         |        | 期初余额       |          | 账面价值         |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备   | 账面余额       | 坏账准备     |              |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备         |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备         | 3,596,642.20 | 100.00 | 179,832.12 |          | 3,416,810.08 |
| 其中：账龄信用风险<br>特征组合 | 3,596,642.20 | 100.00 | 179,832.12 | 5.00     | 3,416,810.08 |
| 合计                | 3,596,642.20 | 100.00 | 179,832.12 |          | 3,416,810.08 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

| 名称           | 期末余额                |                  |         |
|--------------|---------------------|------------------|---------|
|              | 应收账款                | 坏账准备             | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,839,164.12        | 91,958.21        | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 21,916.54           | 2,191.66         | 10.00   |
| 合计           | <u>1,861,080.66</u> | <u>94,149.87</u> |         |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三（十二）。

### 3. 坏账准备的情况

| 类别         | 期初余额              | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额             |
|------------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|------------------|
|            |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                  |
| 账龄信用风险特征组合 | 179,832.12        | -85,682.25        |       |       |      | 94,149.87        |
| 合计         | <u>179,832.12</u> | <u>-85,682.25</u> |       |       |      | <u>94,149.87</u> |

注：本期无坏账准备收回或转回情况。

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                            | 应收账款<br>期末余额        | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额   | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额     |
|---------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------------------|------------------|
| 浙江贝莱康孕产护理用品有限公司                 | 502,563.91          |              | 502,563.91          | 27.00                           | 25,128.20        |
| Medsource International Co.,Ltd | 466,232.44          |              | 466,232.44          | 25.05                           | 23,311.62        |
| 宝石花医疗器械有限公司                     | 304,412.00          |              | 304,412.00          | 16.36                           | 15,220.60        |
| 杭州十月结晶母婴用品有限公司                  | 110,433.18          |              | 110,433.18          | 5.93                            | 5,521.65         |
| 振德医疗用品股份有限公司                    | 90,005.00           |              | 90,005.00           | 4.84                            | 4,500.25         |
| 合计                              | <u>1,473,646.53</u> |              | <u>1,473,646.53</u> | <u>79.18</u>                    | <u>73,682.32</u> |

### （四）预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄           | 期末余额         |       | 期初余额         |       |
|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
|              | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,104,707.57 | 84.40 | 4,416,662.01 | 89.17 |
| 1-2 年（含 2 年） | 605,955.77   | 8.38  | 443,205.34   | 8.95  |
| 2-3 年（含 3 年） | 433,358.36   | 5.99  | 7,894.00     | 0.16  |

| 账龄    | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 3 年以上 | 88,683.57           | 1.23          | 84,966.93           | 1.72          |
| 合计    | <u>7,232,705.27</u> | <u>100.00</u> | <u>4,952,728.28</u> | <u>100.00</u> |

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                        | 期末余额                | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 伊士曼（中国）投资管理有限公司             | 1,011,491.25        | 13.98               |
| 江苏科标医学技术集团有限公司              | 657,942.20          | 9.10                |
| 深圳市益心达医学新技术有限公司             | 590,613.36          | 8.17                |
| 苏州工业园区金鸡湖大酒店有限公司凯宾斯基酒店管理分公司 | 570,000.00          | 7.88                |
| 瑞祥全球购超市有限公司                 | 468,640.50          | 6.48                |
| 合计                          | <u>3,298,687.31</u> | <u>45.61</u>        |

（五）其他应收款

1. 项目列示

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,517,101.69        | 1,003,084.61        |
| 合计    | <u>1,517,101.69</u> | <u>1,003,084.61</u> |

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,280,391.82        | 585,733.36          |
| 1-2 年（含 2 年） | 166,666.00          | 81,208.00           |
| 2-3 年（含 3 年） | 80,958.00           | 580,230.42          |
| 3-4 年（含 4 年） | 552,841.65          | 34,249.00           |
| 4-5 年（含 5 年） | 34,249.00           | 489,698.89          |
| 5 年以上        | 718,145.96          | 369,699.32          |
| 合计           | <u>2,833,252.43</u> | <u>2,140,818.99</u> |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金      | 2,155,489.72        | 1,820,810.79        |
| 个人借款、备用金及其他 | 677,762.71          | 320,008.20          |
| 合计          | <u>2,833,252.43</u> | <u>2,140,818.99</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额                |               |                     |         | 账面价值                |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------|---------------------|
|               | 账面余额                |               | 坏账准备                |         |                     |
|               | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%） |                     |
| 按单项计提坏账准备     | 454,500.00          | 16.04         | 454,500.00          | 100.00  |                     |
| 按组合计提坏账准备     | <u>2,378,752.43</u> | <u>83.96</u>  | <u>861,650.74</u>   |         | <u>1,517,101.69</u> |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 2,378,752.43        | 83.96         | 861,650.74          | 36.22   | 1,517,101.69        |
| 合计            | <u>2,833,252.43</u> | <u>100.00</u> | <u>1,316,150.74</u> |         | <u>1,517,101.69</u> |

接上表：

| 类别            | 期初余额                |               |                     |         | 账面价值                |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------|---------------------|
|               | 账面余额                |               | 坏账准备                |         |                     |
|               | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%） |                     |
| 按单项计提坏账准备     | 450,000.00          | 21.02         | 450,000.00          | 100.00  |                     |
| 按组合计提坏账准备     | <u>1,690,818.99</u> | <u>78.98</u>  | <u>687,734.38</u>   |         | <u>1,003,084.61</u> |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 1,679,965.98        | 78.47         | 687,734.38          | 40.94   | 992,231.60          |
| 其他组合          | 10,853.01           | 0.51          |                     |         | 10,853.01           |
| 合计            | <u>2,140,818.99</u> | <u>100.00</u> | <u>1,137,734.38</u> |         | <u>1,003,084.61</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额              |                   |          |        |
|--------------|-------------------|-------------------|----------|--------|
|              | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 轻动科技（深圳）有限公司 | 450,000.00        | 450,000.00        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 离职员工         | 4,500.00          | 4,500.00          | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | <u>454,500.00</u> | <u>454,500.00</u> |          |        |

按单项计提坏账准备的说明：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

| 名称           | 期末余额         |           |          |
|--------------|--------------|-----------|----------|
|              | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,280,391.82 | 64,019.58 | 5.00     |

| 名称            | 期末余额                |                   |          |
|---------------|---------------------|-------------------|----------|
|               | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1-2 年 (含 2 年) | 166,666.00          | 16,666.60         | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 80,958.00           | 16,191.60         | 20.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 98,341.65           | 29,502.50         | 30.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 34,249.00           | 17,124.50         | 50.00    |
| 5 年以上         | 718,145.96          | 718,145.96        | 100.00   |
| 合计            | <u>2,378,752.43</u> | <u>861,650.74</u> |          |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三（十三）。

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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） |                     |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 661,542.58        | 26,191.80            | 450,000.00           | <u>1,137,734.38</u> |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                   |                      |                      |                     |
| ——转入第二阶段            |                   |                      |                      |                     |
| ——转入第三阶段            | -900.00           |                      | 900.00               |                     |
| ——转回第二阶段            |                   |                      |                      |                     |
| ——转回第一阶段            |                   |                      |                      |                     |
| 本期计提                | 201,008.16        | -26,191.80           | 3,600.00             | <u>178,416.36</u>   |
| 本期转回                |                   |                      |                      |                     |
| 本期转销                |                   |                      |                      |                     |
| 本期核销                |                   |                      |                      |                     |
| 其他变动                |                   |                      |                      |                     |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | <u>861,650.74</u> |                      | <u>454,500.00</u>    | <u>1,316,150.74</u> |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明详见附注三（十三）。

（5）坏账准备的情况

| 类别         | 期初余额                | 本期变动金额            |       |       |         | 期末余额                |
|------------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------|---------------------|
|            |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动    |                     |
| 单项计提坏账     | 450,000.00          | 3,600.00          |       |       | 900.00  | 454,500.00          |
| 账龄信用风险特征组合 | 687,734.38          | 174,816.36        |       |       | -900.00 | 861,650.74          |
| 合计         | <u>1,137,734.38</u> | <u>178,416.36</u> |       |       |         | <u>1,316,150.74</u> |

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 期末余额                | 占其他应收款总<br>额的比例 (%) | 款项性质   | 账龄        | 坏账准备<br>期末余额      |
|----------------------|---------------------|---------------------|--------|-----------|-------------------|
| 轻动科技(深圳)有限公司         | 450,000.00          | 15.88               | 押金及保证金 | 3-4年(含4年) | 450,000.00        |
| 中国人民解放军总医院<br>财务处收缴户 | 400,000.00          | 14.12               | 押金及保证金 | 1年以内(含1年) | 20,000.00         |
| 宝石花医疗器械有限公司          | 300,000.00          | 10.59               | 押金及保证金 | 5年以上      | 300,000.00        |
| 上海万都中心大厦有限公司         | 170,733.45          | 6.03                | 押金及保证金 | 5年以上      | 170,733.45        |
| 苏州相城高新控股集团<br>有限公司   | 153,000.00          | 5.40                | 押金及保证金 | 1年以内(含1年) | 7,650.00          |
| 合计                   | <u>1,473,733.45</u> | <u>52.02</u>        |        |           | <u>948,383.45</u> |

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(六) 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    | 31,298,584.72         | 420,378.16        | 30,878,206.56         |
| 在产品    | 22,634,289.52         | 61,114.44         | 22,573,175.08         |
| 库存商品   | 100,954,527.96        | 122,288.04        | 100,832,239.92        |
| 周转材料   | 2,672,932.95          |                   | 2,672,932.95          |
| 发出商品   | 45,034.67             |                   | 45,034.67             |
| 委托加工物资 | 681,850.01            |                   | 681,850.01            |
| 合计     | <u>158,287,219.83</u> | <u>603,780.64</u> | <u>157,683,439.19</u> |

接上表:

| 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    | 31,450,442.38 | 790,712.08        | 30,659,730.30 |
| 在产品    | 13,789,746.55 | 54,905.09         | 13,734,841.46 |
| 库存商品   | 57,693,106.83 | 39,205.95         | 57,653,900.88 |
| 周转材料   | 3,019,244.15  |                   | 3,019,244.15  |
| 发出商品   | 931,179.26    |                   | 931,179.26    |
| 委托加工物资 | 351,094.47    |                   | 351,094.47    |

| 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                  |
| 合计 | <u>107,234,813.64</u> | <u>884,823.12</u> | <u>106,349,990.52</u> |

2. 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额              | 本期增加金额            |    | 本期减少金额            |    | 期末余额              |
|------|-------------------|-------------------|----|-------------------|----|-------------------|
|      |                   | 计提                | 其他 | 转回或转销             | 其他 |                   |
| 原材料  | 790,712.08        | 99,283.09         |    | 469,617.01        |    | 420,378.16        |
| 在产品  | 54,905.09         | 29,715.87         |    | 23,506.52         |    | 61,114.44         |
| 库存商品 | 39,205.95         | 90,099.28         |    | 7,017.19          |    | 122,288.04        |
| 合计   | <u>884,823.12</u> | <u>219,098.24</u> |    | <u>500,140.72</u> |    | <u>603,780.64</u> |

本期转销存货跌价准备的原因为存货领用、出售和报废。

3. 期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

4. 期末余额中不含合同履约成本金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 期末余额 | 期初余额                 |
|------------|------|----------------------|
| 一年内到期的债权投资 |      | 55,948,476.03        |
| 合计         |      | <u>55,948,476.03</u> |

(八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 3,615,213.93         | 3,088,063.46         |
| 预缴企业所得税 | 7,006,454.68         | 13,816,946.72        |
| 预缴其他税金  | 156,424.54           |                      |
| 合计      | <u>10,778,093.15</u> | <u>16,905,010.18</u> |

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目               | 期初余额                | 本期增减变动 |      |                   |               |  | 其他 |
|------------------|---------------------|--------|------|-------------------|---------------|--|----|
|                  |                     | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得     | 本期计入其他综合收益的损失 |  |    |
| 江苏睢宁农村商业银行股份有限公司 | 7,754,100.00        |        |      | 684,382.24        |               |  |    |
| 合计               | <u>7,754,100.00</u> |        |      | <u>684,382.24</u> |               |  |    |

接上表：

| 项目               | 期末余额                | 本期确认的股利收入         | 累计计入其他综合收益的利得       | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------------------|
| 江苏睢宁农村商业银行股份有限公司 | 8,438,482.24        | 118,450.00        | 6,438,482.24        |               |                           |
| 合计               | <u>8,438,482.24</u> | <u>118,450.00</u> | <u>6,438,482.24</u> |               |                           |

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

2. 本期无其他权益工具投资终止确认的情况。

#### （十）固定资产

##### 1. 项目列示

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产   | 583,144,505.73        | 562,718,116.38        |
| 固定资产清理 | 57,088.56             | 18,272.03             |
| 合计     | <u>583,201,594.29</u> | <u>562,736,388.41</u> |

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物                | 机器设备                  | 运输工具                | 电子设备                 | 其他                   | 合计                    |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                       |                       |                     |                      |                      |                       |
| 1. 期初余额    | 504,931,850.30        | 283,235,953.64        | 3,628,653.09        | 14,195,347.40        | 51,388,078.79        | <u>857,379,883.22</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>15,291,585.95</u>  | <u>45,600,271.99</u>  | <u>225,663.72</u>   | <u>2,766,864.41</u>  | <u>15,668,603.07</u> | <u>79,552,989.14</u>  |
| (1) 购置     | 460,905.18            | 25,851,221.67         | 225,663.72          | 2,595,970.69         | 5,612,972.21         | <u>34,746,733.47</u>  |
| (2) 在建工程转入 | 14,830,680.77         | 19,749,050.32         |                     | 170,893.72           | 10,055,630.86        | <u>44,806,255.67</u>  |
| 3. 本期减少金额  | <u>8,485.00</u>       | <u>607,351.11</u>     |                     | <u>364,510.30</u>    | <u>309,406.48</u>    | <u>1,289,752.89</u>   |
| (1) 处置或报废  | 8,485.00              | 607,351.11            |                     | 364,510.30           | 309,406.48           | <u>1,289,752.89</u>   |
| 4. 期末余额    | <u>520,214,951.25</u> | <u>328,228,874.52</u> | <u>3,854,316.81</u> | <u>16,597,701.51</u> | <u>66,747,275.38</u> | <u>935,643,119.47</u> |
| 二、累计折旧     |                       |                       |                     |                      |                      |                       |
| 1. 期初余额    | 115,507,993.16        | 136,647,891.20        | 2,358,521.27        | 8,545,918.39         | 31,601,442.82        | <u>294,661,766.84</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>25,659,336.12</u>  | <u>24,029,653.66</u>  | <u>422,673.60</u>   | <u>2,433,122.19</u>  | <u>6,468,755.64</u>  | <u>59,013,541.21</u>  |
| (1) 计提     | 25,659,336.12         | 24,029,653.66         | 422,673.60          | 2,433,122.19         | 6,468,755.64         | <u>59,013,541.21</u>  |
| 3. 本期减少金额  | <u>5,541.80</u>       | <u>535,261.32</u>     |                     | <u>329,399.69</u>    | <u>306,491.50</u>    | <u>1,176,694.31</u>   |
| (1) 处置或报废  | 5,541.80              | 535,261.32            |                     | 329,399.69           | 306,491.50           | <u>1,176,694.31</u>   |
| 4. 期末余额    | <u>141,161,787.48</u> | <u>160,142,283.54</u> | <u>2,781,194.87</u> | <u>10,649,640.89</u> | <u>37,763,706.96</u> | <u>352,498,613.74</u> |
| 三、减值准备     |                       |                       |                     |                      |                      |                       |
| 1. 期初余额    |                       |                       |                     |                      |                      |                       |

| 项目        | 房屋及建筑物                | 机器设备                  | 运输工具                | 电子设备                | 其他                   | 合计                    |
|-----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 2. 本期增加金额 |                       |                       |                     |                     |                      |                       |
| 3. 本期减少金额 |                       |                       |                     |                     |                      |                       |
| (1) 处置或报废 |                       |                       |                     |                     |                      |                       |
| 4. 期末余额   |                       |                       |                     |                     |                      |                       |
| 四、账面价值    |                       |                       |                     |                     |                      |                       |
| 1. 期末账面价值 | <u>379,053,163.77</u> | <u>168,086,590.98</u> | <u>1,073,121.94</u> | <u>5,948,060.62</u> | <u>28,983,568.42</u> | <u>583,144,505.73</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>389,423,857.14</u> | <u>146,588,062.44</u> | <u>1,270,131.82</u> | <u>5,649,429.01</u> | <u>19,786,635.97</u> | <u>562,718,116.38</u> |

(2) 期末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 |
|--------|----------------------|----------------------|------|---------------------|----|
| 房屋及建筑物 | 7,778,975.26         | 6,932,215.08         |      | 846,760.18          |    |
| 机器设备   | 41,553,936.03        | 39,317,277.98        |      | 2,236,658.05        |    |
| 电子设备   | 70,550.38            | 64,059.64            |      | 6,490.74            |    |
| 其他     | 2,584.90             | 1,505.08             |      | 1,079.82            |    |
| 合计     | <u>49,406,046.57</u> | <u>46,315,057.78</u> |      | <u>3,090,988.79</u> |    |

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

3. 期末无计提固定资产减值准备的情况。

#### 4. 固定资产清理

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 机器设备 | 47,760.84        | 824.58           |
| 电子设备 | 6,537.95         | 13,235.04        |
| 其他   | 2,789.77         | 4,212.41         |
| 合计   | <u>57,088.56</u> | <u>18,272.03</u> |

#### (十一) 在建工程

##### 1. 项目列示

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 64,372,063.67        | 21,608,913.02        |
| 合计   | <u>64,372,063.67</u> | <u>21,608,913.02</u> |

##### 2. 在建工程

##### (1) 在建工程情况

| 项目                   | 期末余额                 |      | 账面价值                 |
|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                      | 账面余额                 | 减值准备 |                      |
| 血管给药工具生产建设项目         | 41,564,650.19        |      | 41,564,650.19        |
| 徐州林华预充二期             | 6,548,814.18         |      | 6,548,814.18         |
| 二工厂公用设施零星安装工程        | 1,981,651.38         |      | 1,981,651.38         |
| 二工厂天然气安装             | 899,421.39           |      | 899,421.39           |
| 林华高铁新城地块（暂定）项目地质勘察工程 | 864,622.64           |      | 864,622.64           |
| 其他零星工程               | 12,512,903.89        |      | 12,512,903.89        |
| 合计                   | <u>64,372,063.67</u> |      | <u>64,372,063.67</u> |

接上表：

| 项目                | 期初余额                 |      | 账面价值                 |
|-------------------|----------------------|------|----------------------|
|                   | 账面余额                 | 减值准备 |                      |
| 血管给药工具生产建设项目      | 2,315,334.59         |      | 2,315,334.59         |
| 徐州林华预充二期          | 1,496,283.19         |      | 1,496,283.19         |
| 全自动压力防针刺留置针流水线    | 2,628,318.57         |      | 2,628,318.57         |
| ERP 和 PLM 实施与开发项目 | 2,110,369.02         |      | 2,110,369.02         |
| 其他零星工程            | 13,058,607.65        |      | 13,058,607.65        |
| 合计                | <u>21,608,913.02</u> |      | <u>21,608,913.02</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称             | 预算数<br>(万元)      | 期初余额                | 本期增加<br>金额           | 本期转入<br>固定资产金额       | 本期其他<br>减少金额      | 期末余额                 |
|------------------|------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 血管给药工具生产<br>建设项目 | 15,370.14        | 2,315,334.59        | 41,386,348.31        | 1,854,013.84         | 283,018.87        | 41,564,650.19        |
| 徐州林华预充二期         | 4,035.90         | 1,496,283.19        | 22,049,134.35        | 16,770,054.69        | 226,548.67        | 6,548,814.18         |
| 合计               | <u>19,406.04</u> | <u>3,811,617.78</u> | <u>63,435,482.66</u> | <u>18,624,068.53</u> | <u>509,567.54</u> | <u>48,113,464.37</u> |

接上表:

| 项目名称             | 工程累计投入占预<br>算的比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中: 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源 |
|------------------|----------------------|----------|---------------|-------------------|------------------|------|
| 血管给药工具生产<br>建设项目 | 96.85                | 96.85    |               |                   |                  | 自有资金 |
| 徐州林华预充二期         | 54.36                | 54.36    |               |                   |                  | 自有资金 |
| 合计               |                      |          |               |                   |                  |      |

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物              | 合计                  |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值    |                     |                     |
| 1. 期初余额   | 2,286,706.11        | <u>2,286,706.11</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>693,229.50</u>   | <u>693,229.50</u>   |
| (1) 新增租赁  | 693,229.50          | <u>693,229.50</u>   |
| 3. 本期减少金额 | <u>198,767.90</u>   | <u>198,767.90</u>   |
| (1) 处置    | 198,767.90          | <u>198,767.90</u>   |
| 4. 期末余额   | <u>2,781,167.71</u> | <u>2,781,167.71</u> |
| 二、累计折旧    |                     |                     |
| 1. 期初余额   | 1,225,616.03        | <u>1,225,616.03</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>1,025,007.24</u> | <u>1,025,007.24</u> |
| (1) 计提    | 1,025,007.24        | <u>1,025,007.24</u> |
| 3. 本期减少金额 | <u>184,903.80</u>   | <u>184,903.80</u>   |
| (1) 处置    | 184,903.80          | <u>184,903.80</u>   |
| 4. 期末余额   | <u>2,065,719.47</u> | <u>2,065,719.47</u> |
| 三、减值准备    |                     |                     |
| 1. 期初余额   |                     |                     |
| 2. 本期增加金额 |                     |                     |

| 项目        | 房屋及建筑物              | 合计                  |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 3. 本期减少金额 |                     |                     |
| 4. 期末余额   |                     |                     |
| 四、账面价值    |                     |                     |
| 1. 期末账面价值 | <u>715,448.24</u>   | <u>715,448.24</u>   |
| 2. 期初账面价值 | <u>1,061,090.08</u> | <u>1,061,090.08</u> |

注：本期无计提使用权资产减值准备的情况。

### （十三）无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权                | 软件及其他                | 非专利技术               | 合计                   |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值    |                      |                      |                     |                      |
| 1. 期初余额   | 59,831,519.03        | 21,284,726.73        | 8,000,000.00        | <u>89,116,245.76</u> |
| 2. 本期增加金额 |                      | <u>2,637,961.27</u>  |                     | <u>2,637,961.27</u>  |
| （1）购置     |                      | 2,637,961.27         |                     | <u>2,637,961.27</u>  |
| 3. 本期减少金额 |                      |                      |                     |                      |
| 4. 期末余额   | <u>59,831,519.03</u> | <u>23,922,688.00</u> | <u>8,000,000.00</u> | <u>91,754,207.03</u> |
| 二、累计摊销    |                      |                      |                     |                      |
| 1. 期初余额   | 14,786,927.53        | 10,013,452.61        |                     | <u>24,800,380.14</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>5,040,083.64</u>  | <u>323,882.40</u>    | <u>1,866,666.67</u> | <u>7,230,632.71</u>  |
| （1）计提     | 5,040,083.64         | 323,882.40           | 1,866,666.67        | <u>7,230,632.71</u>  |
| 3. 本期减少金额 |                      |                      |                     |                      |
| 4. 期末余额   | <u>19,827,011.17</u> | <u>10,337,335.01</u> | <u>1,866,666.67</u> | <u>32,031,012.85</u> |
| 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 | <u>40,004,507.86</u> | <u>13,585,352.99</u> | <u>6,133,333.33</u> | <u>59,723,194.18</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>45,044,591.50</u> | <u>11,271,274.12</u> | <u>8,000,000.00</u> | <u>64,315,865.62</u> |

2. 本期无计提无形资产减值准备的情况。

3. 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项     | 期初余额                 | 本期增加              |    | 本期减少 |    | 期末余额                 |
|---------------------|----------------------|-------------------|----|------|----|----------------------|
|                     |                      | 企业合并形成的           | 其他 | 处置   | 其他 |                      |
| 浙江敷茂生物科技有限公司        | 22,663,316.15        |                   |    |      |    | 22,663,316.15        |
| 北京悦通医疗器械有限责任公司      | 15,524,058.14        |                   |    |      |    | 15,524,058.14        |
| 徐州林华药业有限公司          | 21,246,866.55        |                   |    |      |    | 21,246,866.55        |
| 成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司 |                      | 299,997.00        |    |      |    | 299,997.00           |
| 成都天府新区灵谷互联网医院有限公司   |                      | 300,000.00        |    |      |    | 300,000.00           |
| 合计                  | <u>59,434,240.84</u> | <u>599,997.00</u> |    |      |    | <u>60,034,237.84</u> |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额                 | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|------|----|------|----|----------------------|
|                 |                      | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |                      |
| 浙江敷茂生物科技有限公司    | 5,884,126.77         |      |    |      |    | 5,884,126.77         |
| 北京悦通医疗器械有限责任公司  | 15,524,058.14        |      |    |      |    | 15,524,058.14        |
| 合计              | <u>21,408,184.91</u> |      |    |      |    | <u>21,408,184.91</u> |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息上述主要公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

浙江敷茂

其于评估基准日的评估范围为合并浙江敷茂所形成的商誉及相关资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组保持一致。评估范围是包含商誉的资产组于评估基准日的所有资产和相关负债。

徐州林华

其于评估基准日的评估范围为合并徐州林华所形成的商誉及相关资产组，评估范围是包含商誉的资产组于评估基准日的相关资产。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回价值，按可收回价值低于账面价值的金额，计提减值准备。而资产可收回价值是根据资产的公

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的。由于企业按照上述要求无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，因而确定以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

浙江敷茂：经测试，浙江敷茂商誉及相关资产组在2024年12月31日的账面价值为2,451.90万元，预计未来现金流量现值是2,946.89万元，包含商誉的相关资产组或者资产组组合的可收回金额大于账面价值，商誉未发生减值。

徐州林华：经测试，徐州林华商誉及相关资产组在2024年12月31日的账面价值为5,987.10万元，预计未来现金流量现值是16,688.31万元，包含商誉的相关资产组或者资产组组合的可收回金额大于账面价值，商誉未发生减值。

5. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目   | 账面价值<br>(万元)    | 可收回金额<br>(万元)    | 减值<br>金额 | 预测期<br>的年限 | 预测期的关键参数                                    |
|------|-----------------|------------------|----------|------------|---------------------------------------------|
| 浙江敷茂 | 2,451.90        | 2,946.89         |          | 5 年        | 收入增长率：9.33%-21.87%<br>息税前利润率：0.37%-6.40%    |
| 徐州林华 | 5,987.10        | 16,688.31        |          | 5 年        | 收入增长率：-2.50%-19.03%<br>息税前利润率：30.32%-34.79% |
| 合计   | <u>8,439.00</u> | <u>19,635.20</u> |          |            |                                             |

接上表：

| 项目   | 预测期内的参数的确定依据  | 稳定期的关键参数                                        | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------|---------------|-------------------------------------------------|---------------|
| 浙江敷茂 | 历史经验及对市场发展的预测 | 稳定期增长率为 0%<br>息税前利润率保持在 6.05%<br>税前折现率为 9.40%   | 历史经验及对市场发展的预测 |
| 徐州林华 | 历史经验及对市场发展的预测 | 稳定期增长率为 0%<br>息税前利润率保持在 33.69%<br>税前折现率为 11.54% | 历史经验及对市场发展的预测 |
| 合计   |               |                                                 |               |

（十五）长期待摊费用

| 项目  | 期初余额             | 本期增加金额 | 本期摊销金额           | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------------|--------|------------------|--------|------|
| 装修费 | 62,160.64        |        | 62,160.64        |        |      |
| 合计  | <u>62,160.64</u> |        | <u>62,160.64</u> |        |      |

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 可抵扣暂时性差异      | 期末余额         | 可抵扣暂时性差异      | 期初余额          |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 递延收益形成    | 10,260,610.73 | 1,539,091.61 | 9,819,678.40  | 1,472,951.76  |
| 内部交易未实现利润 | 9,500,669.12  | 2,375,167.28 | 19,204,282.68 | 4,801,070.67  |
| 销售返利形成    | 8,047,158.79  | 2,011,789.70 | 18,201,702.83 | 4,550,425.70  |
| 固定资产折旧形成  | 4,147,354.42  | 622,103.16   | 4,911,062.58  | 736,659.39    |
| 减值准备形成    | 1,513,845.14  | 311,543.83   | 1,672,450.93  | 325,184.08    |
| 租赁负债形成    | 513,565.56    | 120,981.82   | 988,813.87    | 186,513.47    |
| 无形资产摊销形成  |               |              | 423,749.45    | 63,562.42     |
| 合计        | 33,983,203.76 | 6,980,677.40 | 55,221,740.74 | 12,136,367.49 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 应纳税暂时性差异      | 期末余额         | 应纳税暂时性差异      | 期初余额          |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 11,849,912.87 | 2,962,478.23 | 21,078,669.04 | 5,269,667.26  |
| 固定资产折旧加速折旧形成     | 24,855,939.16 | 3,728,390.87 | 27,822,233.92 | 4,173,335.09  |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 6,438,482.24  | 1,609,620.56 | 5,754,100.00  | 1,438,525.00  |
| 债权投资投资收益形成       |               |              | 3,856,404.11  | 578,460.62    |
| 使用权资产形成          | 715,448.24    | 171,470.92   | 1,061,090.08  | 200,277.23    |
| 交易性金融资产公允价值变动    |               |              | 81,052.06     | 20,263.02     |
| 合计               | 43,859,782.51 | 8,471,960.58 | 59,653,549.21 | 11,680,528.22 |

3. 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 21,015,758.47 | 21,095,850.28 |
| 可抵扣亏损    | 69,565,332.40 | 66,367,595.40 |

| 项目 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>90,581,090.87</u> | <u>87,463,445.68</u> |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额                 | 期初余额                 | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 2024 年 |                      | 2,905,321.55         |    |
| 2025 年 | 5,327,514.05         | 15,164,164.31        |    |
| 2026 年 | 4,893,078.84         | 4,893,078.84         |    |
| 2027 年 | 14,523,848.22        | 16,391,241.18        |    |
| 2028 年 | 24,800,759.36        | 27,013,789.52        |    |
| 2029 年 | 20,020,131.93        |                      |    |
| 合计     | <u>69,565,332.40</u> | <u>66,367,595.40</u> |    |

(十七) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|          | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 预付长期资产款项 | 33,329,267.15        |      | 33,329,267.15        | 17,011,171.03        |      | 17,011,171.03        |
| 项目保证金    | 680,000.00           |      | 680,000.00           | 680,000.00           |      | 680,000.00           |
| 合计       | <u>34,009,267.15</u> |      | <u>34,009,267.15</u> | <u>17,691,171.03</u> |      | <u>17,691,171.03</u> |

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付货款及费用款 | 24,828,916.78        | 17,834,588.71        |
| 应付工程、设备款 | 5,643,536.51         | 18,604,832.76        |
| 合计       | <u>30,472,453.29</u> | <u>36,439,421.47</u> |

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十九) 合同负债

1. 合同负债的情况

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 13,073,828.83        | 28,317,941.20        |
| 合计   | <u>13,073,828.83</u> | <u>28,317,941.20</u> |

2. 公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬            | 92,022,127.62        | 386,416,370.39        | 392,484,694.86        | 85,953,803.15        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 842,875.31           | 29,316,251.74         | 29,099,170.40         | 1,059,956.65         |
| 三、辞退福利            | 40,032.00            | 4,331,675.94          | 3,139,336.60          | 1,232,371.34         |
| 合计                | <u>92,905,034.93</u> | <u>420,064,298.07</u> | <u>424,723,201.86</u> | <u>88,246,131.14</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 80,727,947.66        | 336,739,340.35        | 345,031,798.86        | 72,435,489.15        |
| 二、职工福利费       | 823,000.00           | 19,382,606.25         | 19,724,968.03         | 480,638.22           |
| 三、社会保险费       | <u>342,481.34</u>    | <u>11,487,017.27</u>  | <u>11,431,124.18</u>  | <u>398,374.43</u>    |
| 其中：医疗保险费      | 324,109.38           | 9,098,304.00          | 9,050,056.31          | 372,357.07           |
| 工伤保险费         | 8,341.04             | 1,102,377.76          | 1,098,686.18          | 12,032.62            |
| 生育保险费         | 10,030.92            | 1,010,311.51          | 1,006,357.69          | 13,984.74            |
| 其他            |                      | 276,024.00            | 276,024.00            |                      |
| 四、住房公积金       | 336,105.06           | 13,269,607.63         | 13,192,064.69         | 413,648.00           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 9,792,593.56         | 5,537,798.89          | 3,104,739.10          | 12,225,653.35        |
| 合计            | <u>92,022,127.62</u> | <u>386,416,370.39</u> | <u>392,484,694.86</u> | <u>85,953,803.15</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额              | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | 820,275.87        | 28,439,645.52        | 28,227,665.46        | 1,032,255.93        |
| 2. 失业保险费  | 22,599.44         | 876,606.22           | 871,504.94           | 27,700.72           |
| 合计        | <u>842,875.31</u> | <u>29,316,251.74</u> | <u>29,099,170.40</u> | <u>1,059,956.65</u> |

4. 辞退福利

| 项目   | 本期缴费金额              | 期末应付未付金额            |
|------|---------------------|---------------------|
| 离职补偿 | 3,139,336.60        | 1,232,371.34        |
| 合计   | <u>3,139,336.60</u> | <u>1,232,371.34</u> |

(二十一) 应交税费

| 税费项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 8,134,713.59 | 9,114,778.25 |
| 增值税   | 2,070,716.27 | 7,353,577.71 |

| 税费项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 房产税     | 1,254,558.10         | 1,686,570.95         |
| 个人所得税   | 871,032.04           | 2,023,448.23         |
| 印花税     | 181,710.21           | 142,531.26           |
| 土地使用税   | 140,485.61           | 208,621.19           |
| 城市维护建设税 | 134,115.56           | 481,952.40           |
| 教育费附加   | 57,740.77            | 228,558.82           |
| 地方教育费附加 | 38,493.86            | 152,372.55           |
| 合计      | <u>12,883,566.01</u> | <u>21,392,411.36</u> |

（二十二）其他应付款

1. 项目列示

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 32,911,762.17        | 31,165,990.07        |
| 合计    | <u>32,911,762.17</u> | <u>31,165,990.07</u> |

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 货款保证金 | 19,601,600.00        | 19,441,490.00        |
| 关联方借款 | 5,855,192.63         | 5,850,000.00         |
| 未付报销款 | 4,095,009.28         | 4,445,664.25         |
| 投标保证金 | 1,882,000.00         | 950,000.00           |
| 押金保证金 | 1,232,490.00         | 200,000.00           |
| 其他    | 245,470.26           | 278,835.82           |
| 合计    | <u>32,911,762.17</u> | <u>31,165,990.07</u> |

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目         | 期末余额                | 未偿还或结转的原因    |
|------------|---------------------|--------------|
| 苏州林元投资有限公司 | 5,855,192.63        | 借款未约定期限，尚未偿还 |
| 合计         | <u>5,855,192.63</u> |              |

（二十三）一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 513,565.56        | 817,166.63        |
| 合计          | <u>513,565.56</u> | <u>817,166.63</u> |

## (二十四) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额              | 期初余额                |
|--------|-------------------|---------------------|
| 待转销项税额 | 644,213.84        | 1,245,214.63        |
| 合计     | <u>644,213.84</u> | <u>1,245,214.63</u> |

## (二十五) 租赁负债

| 项目              | 期末余额       | 期初余额              |
|-----------------|------------|-------------------|
| 租赁付款额           | 524,645.96 | 1,026,172.94      |
| 减：未确认的融资费用      | 11,080.40  | 37,359.07         |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 513,565.56 | 817,166.63        |
| 合计              |            | <u>171,647.24</u> |

## (二十六) 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 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------|
| 留置针自动化生产<br>产线改造项目      | 2,500,000.21        |                     | 697,674.36          | 1,802,325.85         | 政府补助 |
| 生物医药产业科<br>技创新政府补贴      | 4,107,022.13        |                     | 673,986.90          | 3,433,035.23         | 政府补助 |
| 苏州市工业企业<br>有效投入申报奖<br>励 | 3,212,656.06        | 2,390,700.00        | 578,106.41          | 5,025,249.65         | 政府补助 |
| 合计                      | <u>9,819,678.40</u> | <u>2,390,700.00</u> | <u>1,949,767.67</u> | <u>10,260,610.73</u> |      |

## (二十七) 股本

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

| 项目         | 期初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|            |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |                |
| 3. 境外上市外资股 |                |             |    |       |    |    |                |
| 4. 其他      |                |             |    |       |    |    |                |
| 股份合计       | 360,360,000.00 |             |    |       |    |    | 360,360,000.00 |

（二十八）资本公积

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

（二十九）其他综合收益

| 项目                        | 期初余额       | 本期发生金额            |                            |                              |             |              | 期末余额              |
|---------------------------|------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|-------------------|
|                           |            | 本期<br>所得税前发<br>生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |
| 一、不能重分类<br>进损益的其他<br>综合收益 | 420,375.00 | 684,382.24        |                            |                              | 171,095.56  | 513,286.68   | 933,661.68        |
| 1. 其他权益工<br>具投资公允价<br>值变动 | 420,375.00 | 684,382.24        |                            |                              | 171,095.56  | 513,286.68   | 933,661.68        |
| 二、将重分类进<br>损益的其他综<br>合收益  |            |                   |                            |                              |             |              |                   |
| 合计                        | 420,375.00 | 684,382.24        |                            |                              | 171,095.56  | 513,286.68   | 933,661.68        |

（三十）盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 150,968,596.93 | 15,492,548.80 |      | 166,461,145.73 |
| 合计     | 150,968,596.93 | 15,492,548.80 |      | 166,461,145.73 |

注：本期增加系根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

（三十一）未分配利润

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 477,728,395.82 | 356,390,685.81 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                |                |

| 项目                | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整后期初未分配利润        | <u>477,728,395.82</u> | <u>356,390,685.81</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 206,861,848.98        | 214,834,267.93        |
| 减：提取法定盈余公积        | 15,492,548.80         | 21,424,557.92         |
| 应付普通股股利           | 108,108,000.00        | 72,072,000.00         |
| 期末未分配利润           | <u>560,989,696.00</u> | <u>477,728,395.82</u> |

注：公司不涉及调整期初未分配利润情况。

## （三十二）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 968,712,725.86        | 295,685,599.97        | 941,317,848.83        | 288,887,002.91        |
| 其他业务 | 995,867.33            | 464,004.89            | 513,618.55            | 229,694.85            |
| 合计   | <u>969,708,593.19</u> | <u>296,149,604.86</u> | <u>941,831,467.38</u> | <u>289,116,697.76</u> |

### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 营业收入                  | 营业成本                  |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 商品类型 | <u>969,708,593.19</u> | <u>296,149,604.86</u> |
| 留置针  | 698,547,402.08        | 206,015,636.10        |
| 常规类  | 271,161,191.11        | 90,133,968.76         |
| 合计   | <u>969,708,593.19</u> | <u>296,149,604.86</u> |

### 3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

报告期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来1年内履行完毕，相关合同产生的收入亦将于未来1年内予以确认。

### 5. 报告期内公司未发生重大合同变更或重大交易价格调整。

## （三十三）税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 4,701,535.93 | 5,547,218.97 |
| 房产税     | 3,898,679.07 | 3,356,410.69 |
| 教育费附加   | 2,378,167.99 | 2,645,804.24 |
| 地方教育费附加 | 1,585,445.28 | 1,763,869.51 |

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 印花税   | 1,115,182.19         | 541,292.71           |
| 土地使用税 | 357,535.52           | 525,671.04           |
| 环境保护税 | 38,819.70            |                      |
| 车船税   | 4,260.00             | 4,060.00             |
| 合计    | <u>14,079,625.68</u> | <u>14,384,327.16</u> |

（三十四）销售费用

| 项目    | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬  | 201,068,143.28        | 205,187,934.68        |
| 折旧费   | 725,717.27            | 652,284.52            |
| 业务宣传费 | 22,378,133.66         | 23,235,012.63         |
| 差旅费   | 15,929,229.29         | 13,906,890.29         |
| 办公费   | 3,788,031.27          | 3,894,950.95          |
| 业务招待费 | 3,386,591.88          | 3,180,881.20          |
| 其他    | 251,186.90            | 535,219.86            |
| 合计    | <u>247,527,033.55</u> | <u>250,593,174.13</u> |

（三十五）管理费用

| 项目       | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬     | 72,742,596.74         | 52,909,692.37         |
| 折旧及摊销    | 29,559,127.75         | 26,025,091.77         |
| 办公费      | 15,465,131.34         | 13,018,360.74         |
| 中介及咨询服务费 | 3,569,897.36          | 3,152,602.57          |
| 差旅费      | 1,464,391.85          | 1,040,964.07          |
| 租赁费      | 1,421,115.72          | 1,143,927.16          |
| 业务招待费    | 690,714.42            | 870,383.68            |
| 检验检测费    | 603,551.01            | 1,751,242.52          |
| 绿化环保费    | 320,953.64            | 365,834.91            |
| 其他       | 1,269,273.71          | 1,289,223.73          |
| 合计       | <u>127,106,753.54</u> | <u>101,567,323.52</u> |

（三十六）研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 人员工资 | 29,667,375.37 | 29,457,532.83 |
| 材料费  | 8,395,966.34  | 6,653,461.51  |
| 检测费  | 3,591,724.64  | 3,643,435.43  |

| 项目   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------|----------------------|----------------------|
| 其他费用 | 5,276,953.51         | 5,228,643.13         |
| 合计   | <u>46,932,019.86</u> | <u>44,983,072.90</u> |

（三十七）财务费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 135,835.28           | 116,591.03           |
| 减：利息收入 | 4,462,701.47         | 3,213,349.46         |
| 汇兑损益   | -142,487.24          | -119,669.04          |
| 手续费    | 42,527.57            | 56,038.57            |
| 合计     | <u>-4,426,825.86</u> | <u>-3,160,388.90</u> |

（三十八）其他收益

| 项目                          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 企业扶持资金“东山万丰奖励金”             | 6,442,735.85 | 3,773,207.55 |
| 加计抵减                        | 1,626,046.46 | 1,439,950.20 |
| 科技成果转化（生物医药）项目              | 952,466.00   |              |
| 新兴产业新药、医疗器械研发补贴             | 926,100.00   |              |
| 苏州市市级打造先进制造业专项资金            | 900,000.00   | 720,000.00   |
| 苏州园区经济发展一企一策奖励              | 822,000.00   |              |
| 留置针自动化生产线改造项目               | 697,674.36   | 697,674.36   |
| 生物医药产业科技创新政府补贴              | 673,986.90   | 607,343.94   |
| 苏州市工业企业有效投入申报奖励             | 578,106.41   | 533,446.63   |
| 经济发展局企业扶持资金                 | 427,508.85   |              |
| 代扣个人所得税手续费                  | 426,027.97   | 406,762.53   |
| 2024 年度生物医药研发创新资助（科技发展计划资金） | 396,900.00   |              |
| 2023 年省级智能车间                | 300,000.00   |              |
| 稳岗补贴                        | 298,402.44   | 491,180.91   |
| 贫困人口退税                      | 239,850.00   | 501,800.00   |
| 创新政策省级研发机构认定奖励项目            | 50,000.00    |              |
| 科学技术局奖励券                    | 49,355.00    |              |
| 招商局企业阶段性扶持资金                | 45,947.17    |              |
| 申报补贴                        | 28,472.76    | 29,225.44    |
| 标准化资助项目                     | 25,200.00    | 6,900.00     |
| 市场监督管理局知识产权奖励金              | 4,000.00     |              |
| 2022 年度苏州市工业企业有效投入奖补资金      |              | 2,420,000.00 |

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 2022 年园区生产性服务业-信用体系建设申报奖励   |               | 60,000.00     |
| 2023 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目 |               | 2,000,000.00  |
| 2023 重点企业慰问补贴               |               | 99,000.00     |
| 第一批省级星级上云奖励（四星）             |               | 50,000.00     |
| 二工厂外线电力安装施工补贴款              |               | 670,016.03    |
| 返桐补贴                        |               | 4,000.00      |
| 企业研发投入增长补助资金                |               | 115,595.00    |
| 市级奖励资金留置针项目                 |               | 408,200.00    |
| 研发补助金                       |               | 100,000.00    |
| 研发中心申报奖励                    |               | 20,000.00     |
| 一次性扩岗补助                     |               | 3,000.00      |
| 合计                          | 15,910,780.17 | 15,157,302.59 |

（三十九）投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益  | 444,905.67 | 1,195,803.01 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入    | 33,607.30  | 1,993,750.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间的股利收入 | 118,450.00 | 118,450.00   |
| 合计                 | 596,962.97 | 3,308,003.01 |

（四十）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产       | -86,328.77 | 98,065.76 |
| 合计            | -86,328.77 | 98,065.76 |

（四十一）信用减值损失

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | 85,682.25   | 41,390.97   |
| 其他应收款坏账损失 | -178,416.36 | -170,580.36 |
| 预付账款坏账损失  |             | -4,000.00   |
| 合计        | -92,734.11  | -133,189.39 |

（四十二）资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -219,098.24 | -943,607.57 |
| 合计     | -219,098.24 | -943,607.57 |

（四十三）资产处置收益

| 项目       | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产处置损益 | -27,476.66        | -88,408.40        |
| 合计       | <u>-27,476.66</u> | <u>-88,408.40</u> |

（四十四）营业外收入

| 项目          | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | <u>11,049.34</u>  |                   | <u>11,049.34</u>  |
| 其中：固定资产处置利得 | 11,049.34         |                   | 11,049.34         |
| 盘盈利得        |                   | 15,655.31         |                   |
| 罚款收入        |                   | 30,000.00         |                   |
| 违约赔偿收入      | 76,202.50         | 42,890.21         | 76,202.50         |
| 其他          | 307,136.24        | 403,325.51        | 307,136.24        |
| 合计          | <u>394,388.08</u> | <u>491,871.03</u> | <u>394,388.08</u> |

（四十五）营业外支出

| 项目          | 本期发生额             | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | <u>41,898.70</u>  | <u>9,047,250.03</u> | <u>41,898.70</u>  |
| 其中：固定资产处置损失 | 41,898.70         | 9,047,250.03        | 41,898.70         |
| 对外捐赠支出      | 84,923.41         | 40,000.00           | 84,923.41         |
| 滞纳金支出       | 123,333.26        | 47,639.82           | 123,333.26        |
| 违约赔偿支出      | -5,431.58         | 114,063.00          | -5,431.58         |
| 其他          | 107,141.16        | 79,572.43           | 107,141.16        |
| 合计          | <u>351,864.95</u> | <u>9,328,525.28</u> | <u>351,864.95</u> |

（四十六）所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 51,320,671.75        | 35,871,725.62        |
| 递延所得税费用 | 1,776,026.89         | 3,233,668.65         |
| 合计      | <u>53,096,698.64</u> | <u>39,105,394.27</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目            | 本期发生额          |
|---------------|----------------|
| 利润总额          | 258,465,010.05 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 38,769,751.52  |
| 子公司适用不同税率的影响  | 20,375,877.87  |

| 项目                             | 本期发生额                |
|--------------------------------|----------------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | 17,064.05            |
| 非应税收入的影响                       | -29,612.50           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,098,615.30         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,479,268.35        |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,896,649.52         |
| 研发费加计扣除的影响                     | -6,552,378.77        |
| 其他                             |                      |
| 所得税费用合计                        | <u>53,096,698.64</u> |

（四十七）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助收入   | 16,351,712.50        | 13,317,284.26        |
| 收到经营性往来款 | 13,076,886.19        | 5,950,775.40         |
| 存款利息收入   | 4,462,701.47         | 3,213,349.46         |
| 营业外收入    | 383,338.74           | 476,215.72           |
| 合计       | <u>34,274,638.90</u> | <u>22,957,624.84</u> |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 费用性支出    | 84,517,793.16        | 65,715,419.60        |
| 支付经营性往来款 | 12,603,813.38        | 10,641,087.55        |
| 营业外支出    | 309,966.25           | 281,275.25           |
| 手续费支出    | 42,527.57            | 56,038.57            |
| 合计       | <u>97,474,100.36</u> | <u>76,693,820.97</u> |

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 1,265,763.08        | 1,145,242.78        |
| 合计    | <u>1,265,763.08</u> | <u>1,145,242.78</u> |

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(四十八) 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          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                |                |
| 净利润                                  | 205,368,311.41 | 213,803,378.29 |
| 加：资产减值准备                             | 219,098.24     | 943,607.57     |
| 信用减值损失                               | 92,734.11      | 133,189.39     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 59,013,541.21  | 52,108,138.90  |
| 使用权资产摊销                              | 1,025,007.24   | 1,190,118.13   |
| 无形资产摊销                               | 7,230,632.71   | 5,240,260.68   |
| 长期待摊费用摊销                             | 62,160.64      | 19,971.28      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 27,476.66      | 88,408.40      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 30,849.36      | 9,047,250.03   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | 86,328.77      | -98,065.76     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | -6,651.96      | -44,896.03     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -596,962.97    | -3,308,003.01  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | 5,155,690.09   | 6,670,400.49   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | -3,379,663.20  | -3,436,731.84  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -51,552,546.91 | -10,071,168.95 |
| 合同资产的减少（增加以“－”号填列）                   |                |                |
| 合同负债的增加（减少以“－”号填列）                   |                |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 4,890,068.14   | 2,874,952.99   |

| 补充资料                        | 本期发生额                        | 上期发生额                        |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | -10,354,316.70               | -3,387,677.92                |
| 其他                          |                              |                              |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b><u>217,311,756.84</u></b> | <b><u>271,773,132.64</u></b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                              |                              |
| 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                    |                              |                              |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                              |                              |
| 现金的期末余额                     | 396,958,999.70               | 304,991,116.12               |
| 减：现金的期初余额                   | 304,991,116.12               | 268,762,726.28               |
| 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                | <u>91,967,883.58</u>         | <u>36,228,389.84</u>         |

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 金额                |
|-----------------------------|-------------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | <u>500,000.00</u> |
| 其中：成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司      | 250,000.00        |
| 成都天府新区灵谷互联网医院有限公司           | 250,000.00        |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | <u>3.00</u>       |
| 其中：成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司      | 3.00              |
| 成都天府新区灵谷互联网医院有限公司           |                   |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |                   |
| 其中：成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司      |                   |
| 成都天府新区灵谷互联网医院有限公司           |                   |
| 取得子公司支付的现金净额                | <u>499,997.00</u> |

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金           | <u>396,958,999.70</u> | <u>304,991,116.12</u> |
| 其中：库存现金        | 33,205.00             | 14,324.50             |
| 可随时用于支付的银行存款   | 396,620,705.48        | 304,976,251.04        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 305,089.22            | 540.58                |
| 二、现金等价物        |                       |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                       |                       |

| 项目             | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>396,958,999.70</u> | <u>304,991,116.12</u> |

4. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

（四十九）外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额           |
|-------|---------------|--------|---------------------|
| 货币资金  |               |        | <u>5,943,666.43</u> |
| 其中：美元 | 826,841.36    | 7.1884 | 5,943,666.43        |
| 应收账款  |               |        | <u>421,417.34</u>   |
| 其中：美元 | 58,624.64     | 7.1884 | 421,417.34          |
| 应付账款  |               |        | <u>900,145.53</u>   |
| 其中：日元 | 11,900,000.00 | 0.0462 | 550,172.70          |
| 欧元    | 9.80          | 7.5257 | 73.75               |
| 英镑    | 38,550.00     | 9.0765 | 349,899.08          |

（五十）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司本期简化处理的短期租赁费用为252,653.74元。

（3）售后租回交易及判断依据：无。

与租赁相关的现金流出总额1,593,639.82元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

| 项目     | 租赁收入              | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|-------------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 326,807.33        |                          |
| 合计     | <u>326,807.33</u> |                          |

（2）作为出租人的融资租赁：无。

未来五年未折现租赁收款额

| 项目  | 每年末折现租赁收款额 |            |
|-----|------------|------------|
|     | 期末金额       | 期初金额       |
| 第一年 | 349,787.84 | 228,899.09 |
| 第二年 | 245,264.57 | 249,082.56 |
| 第三年 | 66,231.19  | 121,100.92 |

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

（五十一）其他

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 人员工资       | 29,667,375.37        | 29,457,532.83        |
| 材料费        | 8,395,966.34         | 6,653,461.51         |
| 检测费        | 3,591,724.64         | 3,643,435.43         |
| 其他费用       | 5,276,953.51         | 5,228,643.13         |
| 合计         | <u>46,932,019.86</u> | <u>44,983,072.90</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 46,932,019.86        | 44,983,072.90        |
| 资本化研发支出    |                      |                      |
| 合计         | <u>46,932,019.86</u> | <u>44,983,072.90</u> |

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称              | 股权取得时点     | 股权取得成本     | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 |
|---------------------|------------|------------|-----------|--------|
| 成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司 | 2024年6月27日 | 300,000.00 | 100       | 受让股权取得 |

| 被购买方名称        | 股权取得时点          | 股权取得成本     | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 |
|---------------|-----------------|------------|------------|--------|
| 成都天府新区灵谷互联网医院 | 2024 年 5 月 29 日 | 300,000.00 | 100        | 受让股权取得 |

接上表：

| 被购买方名称              | 购买日             | 购买日的确定依据  | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|---------------------|-----------------|-----------|---------------|----------------|-----------------|
| 成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司 | 2024 年 6 月 27 日 | 公司实际取得控制权 |               |                |                 |
| 成都天府新区灵谷互联网医院       | 2024 年 5 月 29 日 | 公司实际取得控制权 |               |                |                 |

2. 合并成本及商誉

| 项目                | 成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司 | 成都天府新区灵谷互联网医院     |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 合并成本              | <u>300,000.00</u>   | <u>300,000.00</u> |
| 其中：现金             | 300,000.00          | 300,000.00        |
| 合并成本合计            | <u>300,000.00</u>   | <u>300,000.00</u> |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 3.00                |                   |
| 商誉                | <u>299,997.00</u>   | <u>300,000.00</u> |

业绩承诺的完成情况：无。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

| 项目       | 成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司 |             | 成都天府新区灵谷互联网医院 |         |
|----------|---------------------|-------------|---------------|---------|
|          | 购买日公允价值             | 购买日账面价值     | 购买日公允价值       | 购买日账面价值 |
| 资产       | <u>3.00</u>         | <u>3.00</u> |               |         |
| 货币资金     | 3.00                | 3.00        |               |         |
| 负债       |                     |             |               |         |
| 净资产      | 3.00                | 3.00        |               |         |
| 减：少数股东权益 |                     |             |               |         |
| 取得的净资产   | <u>3.00</u>         | <u>3.00</u> |               |         |

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

## 6. 其他说明

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向购买

无。

### （四）处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

公司本期新设成立 100%全资子公司苏州林华元盛医疗器械有限公司；

公司本期新设控股子公司苏州林华迪通医疗器械有限公司、苏州林华创通医疗科技有限公司、苏州林华恒蓝医疗科技有限公司。

### （六）其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

| 子公司全称          | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地 | 业务性质       | 持股比例（%） |    | 取得方式      |
|----------------|-------|-----------|-----|------------|---------|----|-----------|
|                |       |           |     |            | 直接      | 间接 |           |
| 苏州林华医疗器械销售有限公司 | 苏州    | 100 万元    | 苏州  | 批发业        | 100.00  |    | 新设        |
| 上海林华医疗器械有限公司   | 上海    | 100 万元    | 上海  | 批发业        | 100.00  |    | 新设        |
| 北京悦通医疗器械有限责任公司 | 北京    | 1,200 万元  | 北京  | 医药制造业      | 100.00  |    | 收购        |
| 浙江敷茂生物科技有限公司   | 嘉兴    | 13,000 万元 | 嘉兴  | 医药制造业      | 100.00  |    | 收购        |
| 苏州悦通医疗器械有限公司   | 苏州    | 5,000 万元  | 苏州  | 医药制造业      | 100.00  |    | 新设        |
| 灵谷优优科技（苏州）有限公司 | 苏州    | 1,000 万元  | 苏州  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 徐州林华药业有限公司     | 徐州    | 6,000 万元  | 徐州  | 医药制造业      | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |

| 子公司全称               | 主要经营地 | 注册资本     | 注册地 | 业务性质    | 持股比例（%） |        | 取得方式       |
|---------------------|-------|----------|-----|---------|---------|--------|------------|
|                     |       |          |     |         | 直接      | 间接     |            |
| 苏州林华生物涂层科技有限公司      | 苏州    | 2,000 万元 | 苏州  | 医药制造业   | 60.00   |        | 新设         |
| 徐州林华药业销售有限公司        | 徐州    | 1,000 万元 | 徐州  | 医药制造业   | 100.00  |        | 新设         |
| 苏州林华元盛医疗器械有限公司      | 苏州    | 5,000 万元 | 苏州  | 专用设备制造业 | 100.00  |        | 新设         |
| 苏州林华迪通医疗器械有限公司      | 苏州    | 1,000 万元 | 苏州  | 专用设备制造业 | 56.00   |        | 新设         |
| 苏州林华创通医疗科技有限公司      | 苏州    | 1,600 万元 | 苏州  | 专用设备制造业 | 50.9375 |        | 新设         |
| 苏州林华恒蓝医疗科技有限公司      | 苏州    | 1,500 万元 | 苏州  | 专用设备制造业 | 50.6667 |        | 新设         |
| 成都天府新区小灵元康综合门诊部有限公司 | 成都    | 100 万元   | 成都  | 卫生行业    |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 成都天府新区灵谷互联网医院有限公司   | 成都    | 100 万元   | 成都  | 卫生行业    |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

## 2. 重要非全资子公司

| 子公司全称          | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|-----------|--------------|----------------|--------------|
| 苏州林华生物涂层科技有限公司 | 40.00%    | -523,756.37  |                | 6,445,616.02 |
| 苏州林华创通医疗科技有限公司 | 49.0625%  | -564,228.60  |                | 7,285,771.40 |
| 苏州林华恒蓝医疗科技有限公司 | 49.3333%  | -290,573.69  |                | 7,109,426.31 |

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 本期数                  | 上期数                  | 本期数                  | 上期数            | 本期数                  | 上期数            |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|          | 苏州林华生物涂层科技有限公司       | 苏州林华生物涂层科技有限公司       | 苏州林华创通医疗科技有限公司       | 苏州林华创通医疗科技有限公司 | 苏州林华恒蓝医疗科技有限公司       | 苏州林华恒蓝医疗科技有限公司 |
| 流动资产     | 9,737,034.29         | 9,117,366.33         | 14,772,769.06        |                | 14,577,810.77        |                |
| 非流动资产    | 6,715,505.02         | 8,674,191.77         | 562,011.74           |                | 51,524.96            |                |
| 资产合计     | <u>16,452,539.31</u> | <u>17,791,558.10</u> | <u>15,334,780.80</u> |                | <u>14,629,335.73</u> |                |
| 流动负债     | 334,916.75           | 359,767.91           | 484,800.88           |                | 218,336.46           |                |
| 非流动负债    | 3,582.52             | 8,359.22             |                      |                |                      |                |
| 负债合计     | <u>338,499.27</u>    | <u>368,127.13</u>    | <u>484,800.88</u>    |                | <u>218,336.46</u>    |                |
| 营业收入     | 3,181,029.13         |                      |                      |                |                      |                |
| 净利润      | -1,309,390.93        | -2,577,224.10        | -1,150,020.08        |                | -589,000.73          |                |
| 综合收益总额   | <u>-1,309,390.93</u> | <u>-2,577,224.10</u> | <u>-1,150,020.08</u> |                | <u>-589,000.73</u>   |                |
| 经营活动现金流量 | 864,090.20           | -2,098,016.39        | -1,144,714.93        |                | -608,917.30          |                |

4. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

## 十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）计入当期损益的政府补助

| 类型               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 企业扶持资金“东山万丰奖励金”  | 6,442,735.85 | 3,773,207.55 |
| 加计抵减             | 1,626,046.46 | 1,439,950.20 |
| 科技成果转化（生物医药）项目   | 952,466.00   |              |
| 新兴产业新药、医疗器械研发补贴  | 926,100.00   |              |
| 苏州市市级打造先进制造业专项资金 | 900,000.00   | 720,000.00   |
| 苏州园区经济发展一企一策奖励   | 822,000.00   |              |
| 留置针自动化生产线改造项目    | 697,674.36   | 697,674.36   |

| 类型                          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 生物医药产业科技创新政府补贴              | 673,986.90           | 607,343.94           |
| 苏州市工业企业有效投入申报奖励             | 578,106.41           | 533,446.63           |
| 经济发展局企业扶持资金                 | 427,508.85           |                      |
| 2024 年度生物医药研发创新资助（科技发展计划资金） | 396,900.00           |                      |
| 2023 年省级智能车间                | 300,000.00           |                      |
| 稳岗补贴                        | 298,402.44           | 491,180.91           |
| 贫困人口退税                      | 239,850.00           | 501,800.00           |
| 创新政策省级研发机构认定奖励项目            | 50,000.00            |                      |
| 科学技术局奖励券                    | 49,355.00            |                      |
| 招商局企业阶段性扶持资金                | 45,947.17            |                      |
| 申报补贴                        | 28,472.76            | 29,225.44            |
| 标准化资助项目                     | 25,200.00            | 6,900.00             |
| 市场监督管理局知识产权奖励金              | 4,000.00             |                      |
| 2022 年度苏州市工业企业有效投入奖补资金      |                      | 2,420,000.00         |
| 2022 年园区生产性服务业-信用体系建设申报奖励   |                      | 60,000.00            |
| 2023 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目 |                      | 2,000,000.00         |
| 2023 重点企业慰问补贴               |                      | 99,000.00            |
| 第一批省级星级上云奖励（四星）             |                      | 50,000.00            |
| 二工厂外线电力安装施工补贴款              |                      | 670,016.03           |
| 返桐补贴                        |                      | 4,000.00             |
| 企业研发投入增长补助资金                |                      | 115,595.00           |
| 市级奖励资金留置针项目                 |                      | 408,200.00           |
| 研发补助金                       |                      | 100,000.00           |
| 研发中心申报奖励                    |                      | 20,000.00            |
| 一次性扩岗补助                     |                      | 3,000.00             |
| 合计                          | <u>15,484,752.20</u> | <u>14,750,540.06</u> |

（三）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额                | 本期新增补助金<br>额        | 本期计入营业外<br>收入金额 | 本期转入其他收<br>益        | 本期其他变动 | 期末余额                 | 与资产/收益相<br>关 |
|--------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------|----------------------|--------------|
| 递延收益   | 9,819,678.40        | 2,390,700.00        |                 | 1,949,767.67        |        | 10,260,610.73        | 与资产相关        |
| 合计     | <u>9,819,678.40</u> | <u>2,390,700.00</u> |                 | <u>1,949,767.67</u> |        | <u>10,260,610.73</u> |              |

## 十一、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024年12月31日

| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
|----------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 货币资金     | 396,958,999.70   |                            |                              | <u>396,958,999.70</u> |
| 应收账款     | 1,766,930.79     |                            |                              | <u>1,766,930.79</u>   |
| 其他应收款    | 1,517,101.69     |                            |                              | <u>1,517,101.69</u>   |
| 其他权益工具投资 |                  |                            | 8,438,482.24                 | <u>8,438,482.24</u>   |

##### ②2024年1月1日

| 金融资产项目      | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
|-------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 货币资金        | 304,991,116.12   |                            |                              | <u>304,991,116.12</u> |
| 交易性金融资产     |                  | 72,098,065.76              |                              | <u>72,098,065.76</u>  |
| 应收账款        | 3,416,810.08     |                            |                              | <u>3,416,810.08</u>   |
| 其他应收款       | 1,003,084.61     |                            |                              | <u>1,003,084.61</u>   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                            | 55,948,476.03                | <u>55,948,476.03</u>  |
| 其他权益工具投资    |                  |                            | 7,754,100.00                 | <u>7,754,100.00</u>   |

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### ①2024年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 | 其他金融负债        | 合计                   |
|--------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 应付账款   |                            | 30,472,453.29 | <u>30,472,453.29</u> |
| 其他应付款  |                            | 32,911,762.17 | <u>32,911,762.17</u> |

②2024年1月1日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债        | 合计                   |
|--------|------------------------|---------------|----------------------|
| 应付账款   |                        | 36,439,421.47 | <u>36,439,421.47</u> |
| 其他应付款  |                        | 31,165,990.07 | <u>31,165,990.07</u> |

## 2. 信用风险

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

### 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

### 已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

#### 预期信用损失计量的参数

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

#### 前瞻性信息

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

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

### 3. 流动性风险

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

### 4. 市场风险

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

#### （二）套期

无。

#### （三）金融资产转移

无。

## 十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度及2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司股东权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目                 | 期末余额或期末比率               | 期初余额或期初比率               |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 负债总额               | 197,478,092.15          | 233,955,034.15          |
| 归属母公司股东权益总额        | 1,149,400,122.92        | 1,050,132,987.26        |
| 负债总额和归属母公司股东权益总额合计 | <u>1,346,878,215.07</u> | <u>1,284,088,021.41</u> |
| 杠杆比率               | 14.66%                  | 18.22%                  |

### 十三、公允价值的披露

#### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末余额           |                |                | 合计 |
|----|----------------|----------------|----------------|----|
|    | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 |    |

|                 |  |  |                     |                     |
|-----------------|--|--|---------------------|---------------------|
| 一、持续的公允价值计量     |  |  |                     |                     |
| （一）交易性金融资产      |  |  |                     |                     |
| （二）其他债权投资       |  |  |                     |                     |
| （三）应收款项融资       |  |  |                     |                     |
| （四）其他权益工具投资     |  |  | 8,438,482.24        | <u>8,438,482.24</u> |
| （五）投资性房地产       |  |  |                     |                     |
| （六）生物资产         |  |  |                     |                     |
| 持续以公允价值计量的资产总额  |  |  | <u>8,438,482.24</u> | <u>8,438,482.24</u> |
| （七）交易性金融负债      |  |  |                     |                     |
| 持续以公允价值计量的负债总额  |  |  |                     |                     |
| 二、非持续的公允价值计量    |  |  |                     |                     |
| （一）持有待售资产       |  |  |                     |                     |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |                     |                     |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |                     |                     |

#### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

理财产品，对该等投资的公允价值主要采用现金流量折现法得出。

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

（九）其他

无。

## **十四、关联方关系及其交易**

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为吴林元。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业情况。

(五) 本公司的其他关联方情况

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

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况：无。
4. 关联担保情况：无。
5. 关联方资金拆借：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额（万元）    |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 11,019,934.06 | 8,106,826.53 |

8. 其他关联交易：无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

| 项目名称  | 关联方        | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 苏州林元投资有限公司 | 5,855,192.63 | 5,850,000.00 |

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

## 十五、股份支付

(一) 各项权益工具

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

无。

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（六）其他

无。

## **十六、承诺及或有事项**

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

## **十七、资产负债表日后事项**

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

2024年度利润分配预案：以公司2024年12月31日总股本360,360,000.00股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利人民币3元（含税），共计派发现金股利人民币108,108,000.00元（含税）。该议案尚需经过股东大会审议通过。

（三）销售退回

无。

#### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的其他事项。

### 十八、其他重要事项

#### （一）重要债务重组

公司本报告期内无需要说明的债务重组事项。

#### （二）资产置换

公司本报告期内无需要说明的资产置换事项。

#### （三）年金计划

公司本报告期内无需要说明的年金计划事项。

#### （四）终止经营

公司本报告期内无需要说明的终止经营事项。

#### （五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一  
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管  
理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

#### （六）借款费用

公司本报告期内无需要说明的借款费用事项。

#### （七）外币折算

本公司2024年度计入当期损益的汇兑收益为-142,487.24元。

#### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### （九）其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） |                      | 12,762,812.20        |
| 1-2 年（含 2 年） | 10,047,278.37        |                      |
| 合计           | <u>10,047,278.37</u> | <u>12,762,812.20</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 账面余额                 |               | 期末余额          |         | 账面价值                 |
|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------|----------------------|
|               | 金额                   | 比例（%）         | 金额            | 计提比例（%） |                      |
| 按组合计提坏账准备     | <u>10,047,278.37</u> | <u>100.00</u> | <u>487.32</u> |         | <u>10,046,791.05</u> |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 4,873.16             | 0.05          | 487.32        | 10.00   | 4,385.84             |
| 关联方组合         | 10,042,405.21        | 99.95         |               |         | 10,042,405.21        |
| 合计            | <u>10,047,278.37</u> | <u>100.00</u> | <u>487.32</u> |         | <u>10,046,791.05</u> |

接上表：

| 类别            | 账面余额                 |               | 期初余额              |         | 账面价值                 |
|---------------|----------------------|---------------|-------------------|---------|----------------------|
|               | 金额                   | 比例（%）         | 金额                | 计提比例（%） |                      |
| 按组合计提坏账准备     | <u>12,762,812.20</u> | <u>100.00</u> | <u>136,020.35</u> |         | <u>12,626,791.85</u> |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 2,720,406.99         | 21.32         | 136,020.35        | 5.00    | 2,584,386.64         |
| 关联方组合         | 10,042,405.21        | 78.68         |                   |         | 10,042,405.21        |
| 合计            | <u>12,762,812.20</u> | <u>100.00</u> | <u>136,020.35</u> |         | <u>12,626,791.85</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

| 名称             | 期末余额            |               |         |
|----------------|-----------------|---------------|---------|
|                | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 4,873.16        | 487.32        | 10.00   |
| 合计             | <u>4,873.16</u> | <u>487.32</u> |         |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额              | 本期变动金额             |       |       | 期末余额          |
|----------|-------------------|--------------------|-------|-------|---------------|
|          |                   | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动          |
| 账龄风险特征组合 | 136,020.35        | -135,533.03        |       |       | 487.32        |
| 合计       | <u>136,020.35</u> | <u>-135,533.03</u> |       |       | <u>487.32</u> |

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                                     | 应收账款<br>期末余额         | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额    | 占应收账款和合同资产期<br>末余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|------------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------------------------|---------------|
| 徐州林华药业有限公司                               | 10,042,405.21        |              | 10,042,405.21        | 99.95                       |               |
| MCKESSON Global Sourcing<br>UK Ltd (PSS) | 4,873.16             |              | 4,873.16             | 0.05                        | 487.32        |
| 合计                                       | <u>10,047,278.37</u> |              | <u>10,047,278.37</u> | <u>100.00</u>               | <u>487.32</u> |

### (二) 其他应收款

#### 1. 项目列示

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 31,468,732.92        | 23,304,886.38        |
| 合计    | <u>31,468,732.92</u> | <u>23,304,886.38</u> |

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,225,290.53        | 16,296,907.44        |
| 1-2 年（含 2 年） | 7,466,731.10         | 6,758,511.43         |
| 2-3 年（含 3 年） | 5,789,976.18         |                      |
| 3-4 年（含 4 年） |                      | 21,959.00            |
| 4-5 年（含 5 年） | 21,959.00            | 470,733.45           |
| 5 年以上        | 613,333.45           | 142,600.00           |
| 合计           | <u>32,117,290.26</u> | <u>23,690,711.32</u> |

##### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方款项  | 31,000,000.00 | 23,030,008.71 |
| 押金及保证金 | 1,107,240.45  | 638,182.45    |
| 代扣代缴款项 | 10,049.81     | 22,520.16     |

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 合计   | 32,117,290.26 | 23,690,711.32 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额          |        | 期初余额       |          | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备   | 账面余额       | 坏账准备     |               |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备     | 32,117,290.26 | 100.00 | 648,557.34 |          | 31,468,732.92 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 1,117,290.26  | 3.48   | 648,557.34 | 58.05    | 468,732.92    |
| 关联方组合         | 31,000,000.00 | 96.52  |            |          | 31,000,000.00 |
| 合计            | 32,117,290.26 | 100.00 | 648,557.34 |          | 31,468,732.92 |

接上表：

| 类别            | 期末余额          |        | 期初余额       |          | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备   | 账面余额       | 坏账准备     |               |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备     | 23,690,711.32 | 100.00 | 385,824.94 |          | 23,304,886.38 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 660,702.61    | 2.79   | 385,824.94 | 58.40    | 274,877.67    |
| 关联方组合         | 23,030,008.71 | 97.21  |            |          | 23,030,008.71 |
| 合计            | 23,690,711.32 | 100.00 | 385,824.94 |          | 23,304,886.38 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

| 名称              | 期末余额         |            |          |
|-----------------|--------------|------------|----------|
|                 | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 479,107.81   | 23,955.39  | 5.00     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,890.00     | 289.00     | 10.00    |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 21,959.00    | 10,979.50  | 50.00    |
| 5 年以上           | 613,333.45   | 613,333.45 | 100.00   |
| 合计              | 1,117,290.26 | 648,557.34 |          |

组合计提项目：关联方组合

| 名称    | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 31,000,000.00 |      |          |

| 名称 | 期末余额          |      |         |
|----|---------------|------|---------|
|    | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合计 | 31,000,000.00 |      |         |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                    | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） | 合计         |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 359,633.14                 | 26,191.80                        |                                  | 385,824.94 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在<br>本期 |                            |                                  |                                  |            |
| ——转入第二阶段                |                            |                                  |                                  |            |
| ——转入第三阶段                |                            |                                  |                                  |            |
| ——转回第二阶段                |                            |                                  |                                  |            |
| ——转回第一阶段                |                            |                                  |                                  |            |
| 本期计提                    | 288,924.20                 | -26,191.80                       |                                  | 262,732.40 |
| 本期转回                    |                            |                                  |                                  |            |
| 本期转销                    |                            |                                  |                                  |            |
| 本期核销                    |                            |                                  |                                  |            |
| 其他变动                    |                            |                                  |                                  |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额      | 648,557.34                 |                                  |                                  | 648,557.34 |

(5) 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 账龄风险特征组合 | 385,824.94 | 262,732.40 |       |       |      | 648,557.34 |
| 合计       | 385,824.94 | 262,732.40 |       |       |      | 648,557.34 |

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 期末余额          | 占其他应收款总<br>额的比例（%） | 款项性质   | 账龄           | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------------|--------|--------------|--------------|
| 灵谷优优科技（苏州）有<br>限公司   | 19,000,000.00 | 59.16              | 资金拆借   | 3 年以内（含 3 年） |              |
| 徐州林华药业有限公司           | 12,000,000.00 | 37.36              | 资金拆借   | 3 年以内（含 3 年） |              |
| 中国人民解放军总医院<br>财务处收缴户 | 400,000.00    | 1.25               | 招投标保证金 | 1 年以内（含 1 年） | 20,000.00    |
| 宝石花医疗器械有限公<br>司      | 300,000.00    | 0.93               | 保证金    | 5 年以上        | 300,000.00   |

| 单位名称         | 期末余额                 | 占其他应收款总<br>额的比例（%） | 款项性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额      |
|--------------|----------------------|--------------------|------|-------|-------------------|
| 上海万都中心大厦有限公司 | 170,733.45           | 0.53               | 房租押金 | 5 年以上 | 170,733.45        |
| 合计           | <u>31,870,733.45</u> | <u>99.23</u>       |      |       | <u>490,733.45</u> |

（8）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额                  |                      |                       | 期初余额                  |                      |                       |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  |
| 对子公司投资     | 405,495,887.29        | 20,000,000.00        | 385,495,887.29        | 324,145,887.29        | 20,000,000.00        | 304,145,887.29        |
| 对联营、合营企业投资 |                       |                      |                       |                       |                      |                       |
| 合计         | <u>405,495,887.29</u> | <u>20,000,000.00</u> | <u>385,495,887.29</u> | <u>324,145,887.29</u> | <u>20,000,000.00</u> | <u>304,145,887.29</u> |

2. 对子公司的投资

| 被投资单位名称        | 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 | 其他 |                |               |
| 苏州林华医疗器械销售有限公司 | 1,000,000.00   |               |               |      |        |    | 1,000,000.00   |               |
| 上海林华医疗器械有限公司   | 1,000,000.00   |               |               |      |        |    | 1,000,000.00   |               |
| 北京悦通医疗器械有限责任公司 | 25,000,000.00  | 20,000,000.00 |               |      |        |    | 25,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| 浙江敷茂生物科技有限公司   | 156,638,000.00 |               |               |      |        |    | 156,638,000.00 |               |
| 苏州悦通医疗器械有限公司   | 50,000,000.00  |               |               |      |        |    | 50,000,000.00  |               |
| 苏州林华生物涂层科技有限公司 | 12,000,000.00  |               |               |      |        |    | 12,000,000.00  |               |
| 徐州林华药业有限公司     | 78,507,887.29  |               |               |      |        |    | 78,507,887.29  |               |
| 徐州林华药业销售有限公司   |                |               | 10,000,000.00 |      |        |    | 10,000,000.00  |               |
| 苏州林华元盛医疗器械有限公司 |                |               | 50,000,000.00 |      |        |    | 50,000,000.00  |               |
| 苏州林华迪通医疗器械有限公司 |                |               | 5,600,000.00  |      |        |    | 5,600,000.00   |               |

| 被投资单位名称        | 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 | 其他 |                       |                      |
| 苏州林华创通医疗科技有限公司 |                       |                      | 8,150,000.00         |      |        |    | 8,150,000.00          |                      |
| 苏州林华恒蓝医疗科技有限公司 |                       |                      | 7,600,000.00         |      |        |    | 7,600,000.00          |                      |
| 合计             | <u>324,145,887.29</u> | <u>20,000,000.00</u> | <u>81,350,000.00</u> |      |        |    | <u>405,495,887.29</u> | <u>20,000,000.00</u> |

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 466,392,138.71        | 259,070,509.61        | 619,625,417.28        | 253,179,201.08        |
| 其他业务 | 3,323,905.24          | 3,042,624.53          | 3,041,810.22          | 2,868,828.67          |
| 合计   | <u>469,716,043.95</u> | <u>262,113,134.14</u> | <u>622,667,227.50</u> | <u>256,048,029.75</u> |

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 产品大类 | 营业收入                  | 营业成本                  |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 商品类型 | <u>469,716,043.95</u> | <u>262,113,134.14</u> |
| 留置针  | 400,157,095.53        | 208,680,491.85        |
| 常规类  | 69,558,948.42         | 53,432,642.29         |
| 合计   | <u>469,716,043.95</u> | <u>262,113,134.14</u> |

##### 3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

##### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

报告期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来 1 年内履行完毕，相关合同产生的收入亦将于未来 1 年内予以确认。

##### 5. 报告期内公司未发生重大合同变更或重大交易价格调整。

#### （五）投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 85,000,000.00        |                     |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 33,607.30            | 1,993,750.00        |
| 合计              | <u>85,033,607.30</u> | <u>1,993,750.00</u> |

#### （六）其他

无。

## 二十、补充资料

##### （一）当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细                                                         | 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                                      | -58,326.02    |    |
| 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 | 11,908,938.07 |    |

| 非经常性损益明细                                                             | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 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 | -86,328.77    |    |
| 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                                                       | 478,512.97    |    |
| 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财产损失                                            |               |    |
| 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                                                   | 73,372.49     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 426,027.97    |    |
| 减：所得税影响金额                                                            | 2,577,738.20  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 2,336.44      |    |
| 合计                                                                   | 10,162,122.07 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 19.1229       | 0.57   | 0.57   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.1835       | 0.55   | 0.55   |

## （三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

苏州林华医疗器械股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

## 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     | 11,908,938.07        |
| 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                                          | -58,326.02           |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 478,512.97           |
| 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                                          |                      |
| 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 | -86,328.77           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 73,372.49            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 426,027.97           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>12,742,196.71</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | 2,577,738.20         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 2,336.44             |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>10,162,122.07</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用