

河南翔宇医疗设备股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZE10126 号



河南翔宇医疗设备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-118





审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10126 号

河南翔宇医疗设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南翔宇医疗设备股份有限公司（以下简称翔宇医疗）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔宇医疗 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、(二十七)收入及五、(三十七)营业收入和营业成本。翔宇医疗 2023 年度营业收入为 74,481.02 万元。</p> <p>由于营业收入是翔宇医疗的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将翔宇医疗收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行对收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的内部控制,测试其设计的合理性和运行的有效性。 2、选取翔宇医疗与客户签定的销售合同,检查其主要条款,识别与控制权转移相关的条款和条件,评价翔宇医疗收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求。 3、在抽样的基础上,选取本年度记录的收入核对至相关的销售合同或订单、出库单、物流信息、客户签收记录、销售发票等支持性文件,以评价相关收入确认是否符合翔宇医疗会计政策。 4、结合产品类型及客户类型对收入、成本及毛利情况执行分析,判断收入的增减变动是否合理。 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。





四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估翔宇医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔宇医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对翔宇医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致翔宇医疗不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国注册会计师：陈勇波
(项目合伙人)



中国注册会计师：代华威



中国·上海

2024年4月16日



河南翔宇医疗设备股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

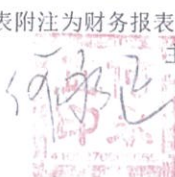

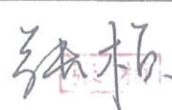
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	663,783,494.21	726,314,994.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	162,192,527.77	636,472,265.99
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	976,000.00	800,000.00
应收账款	五、(四)	53,909,177.69	31,495,519.05
应收款项融资	五、(五)	300,000.00	
预付款项	五、(六)	32,290,965.58	22,227,284.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	7,417,506.52	5,002,943.07
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	241,366,072.32	222,820,180.68
合同资产	五、(九)	2,804,401.44	2,056,016.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	29,306,880.98	21,190,366.17
流动资产合计		1,194,347,026.51	1,668,379,570.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十一)	45,622,848.01	43,032,035.17
长期股权投资	五、(十二)	13,113,239.99	17,086,737.70
其他权益工具投资	五、(十三)	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十四)	396,899,151.13	93,870,801.11
在建工程	五、(十五)	428,830,970.69	314,093,717.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十六)	8,630,421.65	
无形资产	五、(十七)	207,699,347.11	204,246,851.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十八)	5,716,318.65	1,512,847.33
递延所得税资产	五、(十九)	11,219,237.01	14,701,294.10
其他非流动资产	五、(二十)	270,041,950.78	11,154,574.02
非流动资产合计		1,397,773,485.02	699,698,858.63
资产总计		2,592,120,511.53	2,368,078,429.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:

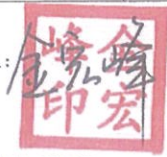





河南翔宇医疗设备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	27,015,000.00	17,150,555.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	6,692,414.13	7,511,738.85
应付账款	五、（二十四）	103,196,731.53	96,728,371.40
预收款项			
合同负债	五、（二十五）	107,555,064.92	135,685,376.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十六）	23,344,477.50	19,661,810.48
应交税费	五、（二十七）	12,849,035.74	10,145,695.65
其他应付款	五、（二十八）	74,693,534.21	43,990,994.89
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			
其他流动负债	五、（二十九）	16,794,132.73	20,925,735.21
流动负债合计		372,140,390.76	351,800,277.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十）	8,443,005.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	104,109,085.32	65,104,749.88
递延所得税负债	五、（三十九）		11,314,704.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,552,091.06	76,419,454.71
负债合计		484,692,481.82	428,219,732.64
所有者权益：			
股本	五、（三十二）	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	1,294,137,332.62	1,294,498,308.47
减：库存股	五、（三十四）	98,931,608.86	73,270,345.21
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	80,000,000.00	58,946,461.82
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十六）	655,695,191.59	487,418,057.26
归属于母公司所有者权益合计		2,090,900,915.35	1,927,592,482.34
少数股东权益		16,527,114.36	12,266,214.24
所有者权益合计		2,107,428,029.71	1,939,858,696.58
负债和所有者权益总计		2,592,120,511.53	2,368,078,429.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



河南翔宇医疗设备股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		580,210,646.67	623,229,101.71
交易性金融资产		160,192,527.77	586,455,416.67
衍生金融资产			
应收票据		976,000.00	800,000.00
应收账款	十七、(一)	32,492,642.62	12,569,895.84
应收款项融资		300,000.00	
预付款项		24,608,452.94	25,489,470.30
其他应收款	十七、(二)	193,648,009.61	99,308,797.13
存货		195,101,629.29	188,280,204.16
合同资产		2,733,744.54	1,935,701.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,132,042.63	18,577,455.83
流动资产合计		1,208,395,696.07	1,556,646,043.12
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		30,787,545.67	27,078,074.92
长期股权投资	十七、(三)	149,953,136.89	138,264,314.69
其他权益工具投资		10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		392,590,012.40	91,593,746.65
在建工程		296,937,306.28	284,367,707.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		172,992,827.83	164,659,258.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,015,006.52	1,394,572.45
递延所得税资产		2,403,046.37	11,941,828.03
其他非流动资产		268,673,170.51	10,138,012.70
非流动资产合计		1,330,352,052.47	729,437,514.94
资产总计		2,538,747,748.54	2,286,083,558.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



河南翔宇医疗设备股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		20,015,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,716,414.13	27,665,993.85
应付账款		84,902,152.97	89,277,491.15
预收款项			
合同负债		94,178,206.62	119,689,590.81
应付职工薪酬		13,221,372.39	12,499,148.60
应交税费		3,977,111.75	3,182,567.55
其他应付款		177,734,399.73	84,962,457.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,758,987.13	18,267,164.73
流动负债合计		421,503,644.72	358,544,414.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		82,969,085.32	61,439,349.88
递延所得税负债			11,314,704.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,969,085.32	72,754,054.71
负债合计		504,472,730.04	431,298,469.01
所有者权益：			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,299,670,957.60	1,296,839,308.02
减：库存股		98,931,608.86	73,270,345.21
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		80,000,000.00	58,946,461.82
未分配利润		593,535,669.76	412,269,664.42
所有者权益合计		2,034,275,018.50	1,854,785,089.05
负债和所有者权益总计		2,538,747,748.54	2,286,083,558.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张板



河南翔宇医疗设备股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

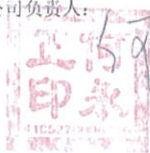
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		744,810,202.47	488,529,430.63
其中: 营业收入	五、(三十七)	744,810,202.47	488,529,430.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		529,660,254.67	414,019,615.37
其中: 营业成本	五、(三十七)	233,715,371.97	164,762,345.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十八)	8,106,302.72	7,053,548.22
销售费用	五、(三十九)	169,918,015.59	140,550,987.27
管理费用	五、(四十)	40,986,130.29	35,887,279.22
研发费用	五、(四十一)	106,747,769.86	92,409,125.93
财务费用	五、(四十二)	-29,813,335.76	-26,643,670.81
其中: 利息费用		2,660,560.30	189,572.84
利息收入		29,530,828.81	23,935,694.01
加: 其他收益	五、(四十三)	35,243,946.63	53,470,955.85
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十四)	9,293,049.12	13,651,643.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-540,013.44	-2,061,689.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-2,953,326.65	-217,019.04
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-12,116,839.98	-5,952,075.84
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十七)	12,426.55	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		244,629,203.47	135,463,319.71
加: 营业外收入	五、(四十八)	1,574,462.28	152,941.00
减: 营业外支出	五、(四十九)	2,172,336.11	2,624,032.82
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		244,031,329.64	132,992,227.89
减: 所得税费用	五、(五十)	15,717,382.44	9,697,031.65
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		228,313,947.20	123,295,196.24
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		228,313,947.20	123,295,196.24
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		227,142,672.51	125,470,147.46
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,171,274.69	-2,174,951.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		228,313,947.20	123,295,196.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,142,672.51	125,470,147.46
归属于少数股东的综合收益总额		1,171,274.69	-2,174,951.22
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(五十一)	1.44	0.79
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(五十一)	1.46	0.79

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



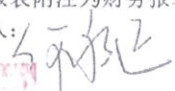
张松

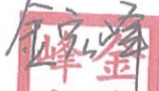


河南翔宇医疗设备股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、(四)	656,412,916.97	419,928,947.72
减：营业成本	十七、(四)	256,367,246.01	191,384,413.91
税金及附加		5,811,963.79	5,077,907.22
销售费用		137,826,288.65	109,514,685.05
管理费用		33,943,398.57	30,284,743.59
研发费用		61,845,063.00	58,474,357.56
财务费用		-29,197,238.31	-26,155,884.62
其中：利息费用		1,907,245.60	189,572.84
利息收入		28,130,884.54	23,859,013.26
加：其他收益		29,008,301.03	47,747,769.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	48,637,233.98	12,143,635.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-540,013.44	-1,991,351.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,086,398.00	1,013,211.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,715,657.60	-3,869,053.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-477.61	-32,053.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,659,197.06	108,352,234.25
加：营业外收入		1,570,856.71	120,917.20
减：营业外支出		2,143,329.06	2,618,608.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,086,724.71	105,854,543.13
减：所得税费用		14,955,181.19	7,091,335.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,131,543.52	98,763,207.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,131,543.52	98,763,207.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		240,131,543.52	98,763,207.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



河南翔宇医疗设备股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		786,016,088.99	653,192,450.09
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		17,109,028.56	10,649,409.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	98,183,032.22	82,407,553.14
经营活动现金流入小计		901,308,149.77	746,249,413.05
购买商品、接受劳务支付的现金		257,212,916.25	200,157,568.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		212,480,848.49	191,978,114.06
支付的各项税费		75,530,452.09	54,374,751.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	128,175,302.95	113,035,804.65
经营活动现金流出小计		673,399,519.78	559,546,238.85
经营活动产生的现金流量净额		227,908,629.99	186,703,174.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		24,720.48	
取得投资收益收到的现金		11,983,739.58	18,677,263.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,443.29	67,255.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		225,152.17	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)	1,758,500,000.00	2,548,196,242.00
投资活动现金流入小计		1,770,821,055.52	2,566,940,761.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,260,831.46	203,073,469.14
投资支付的现金		10,103,000.00	3,276,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)	1,516,000,000.00	2,539,496,242.00
投资活动现金流出小计		2,005,363,831.46	2,745,845,711.14
投资活动产生的现金流量净额		-234,542,775.94	-178,904,949.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,984,660.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,984,660.00
取得借款收到的现金		75,000,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	7,000,000.00	14,150,555.00
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	64,135,215.00
偿还债务支付的现金		72,150,555.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,457,560.30	60,125,269.30
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	27,894,347.91	78,053,617.70
筹资活动现金流出小计		140,502,463.21	181,178,887.00
筹资活动产生的现金流量净额		-58,502,463.21	-117,043,672.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-16,494.66	-21,608.77
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额	五、(五十三)	716,920,416.39	826,187,472.48
六、期末现金及现金等价物余额		651,767,312.57	716,920,416.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



河南翔宇医疗设备股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		681,647,177.50	574,164,640.30
收到的税费返还		12,101,000.67	5,866,097.18
收到其他与经营活动有关的现金		87,038,897.42	105,743,912.02
经营活动现金流入小计		780,787,075.59	685,774,649.50
购买商品、接受劳务支付的现金		330,790,415.29	302,418,558.26
支付给职工以及为职工支付的现金		109,084,221.42	91,935,625.05
支付的各项税费		36,899,064.42	33,004,787.13
支付其他与经营活动有关的现金		121,092,031.20	92,753,962.22
经营活动现金流出小计		597,865,732.33	520,112,932.66
经营活动产生的现金流量净额		182,921,343.26	165,661,716.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		24,720.48	
取得投资收益收到的现金		10,943,263.67	17,336,973.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,655.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		225,152.17	
收到其他与投资活动有关的现金		1,446,087,853.10	2,109,727,642.00
投资活动现金流入小计		1,457,353,644.71	2,127,064,615.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,147,230.57	184,993,215.78
投资支付的现金		25,103,000.00	8,696,000.00
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		1,239,000,000.00	2,121,496,242.00
投资活动现金流出小计		1,635,250,230.57	2,315,185,457.78
投资活动产生的现金流量净额		-177,896,585.86	-188,120,842.21
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			972,194,324.99
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	1,018,194,324.99
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,684,511.50	60,125,269.30
支付其他与筹资活动有关的现金		25,916,940.46	1,040,607,378.34
筹资活动现金流出小计		124,601,451.96	1,143,732,647.64
筹资活动产生的现金流量净额		-49,601,451.96	-125,538,322.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,878.12	151,745.40
五、现金及现金等价物净增加额		-44,586,572.68	-147,845,702.62
加: 期初现金及现金等价物余额		613,915,900.08	761,761,602.70
六、期末现金及现金等价物余额		569,329,327.40	613,915,900.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张颖



河南翔宇医疗设备股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具									
一、上年年末余额	160,000,000.00				1,294,498,308.47	73,270,345.21		58,946,461.82		487,418,057.26	1,927,592,482.34	12,266,214.24	1,939,858,696.58
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	160,000,000.00				1,294,498,308.47	73,270,345.21		58,946,461.82		487,418,057.26	1,927,592,482.34	12,266,214.24	1,939,858,696.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-360,975.85	25,661,263.65		21,053,538.18		168,277,134.33	163,308,433.01	4,260,900.12	167,569,333.13
(一) 综合收益总额					-360,975.85	25,661,263.65				227,142,672.51	227,142,672.51	1,171,274.69	228,313,947.20
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积					2,831,649.58						2,831,649.58		2,831,649.58
2. 提取一般风险准备					-3,192,625.43	25,661,263.65					-28,853,889.08	3,192,625.43	-25,661,263.65
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)								21,053,538.18					
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、本期末余额	160,000,000.00				1,294,137,332.62	98,931,608.86		80,000,000.00		655,695,191.59	2,090,900,915.35	16,527,114.36	2,107,428,029.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 何永

主管会计工作负责人: 张松

会计机构负责人: 张松

张松



河南翔宇医疗设备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于上市公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00				1,294,218,043.90			49,070,141.10		431,759,926.98	1,935,048,111.98	10,533,730.03	1,945,581,842.01
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、本年年初余额	160,000,000.00				1,294,218,043.90			49,070,141.10		431,759,926.98	1,935,048,111.98	10,533,730.03	1,945,581,842.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					280,204.57	73,270,345.21		9,876,320.72		55,658,130.28	-7,455,629.64	1,732,484.21	-5,723,145.43
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股					280,204.57	73,270,345.21				125,470,147.46	125,470,147.46	-2,174,951.22	123,295,196.24
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												3,984,660.00	3,984,660.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积					280,204.57	73,270,345.21		9,876,320.72		-69,812,017.18	-72,990,080.64	-77,224.57	-73,067,305.21
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	160,000,000.00				1,294,498,308.47	73,270,345.21		58,946,461.82		487,418,057.26	1,927,592,482.34	12,266,214.24	1,939,858,696.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  张红

张红

张红

张红



河南翔宇医疗设备股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				-1,296,839,308.02	73,270,345.21			58,946,461.82	412,269,664.42	1,854,785,089.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	160,000,000.00				1,296,839,308.02	73,270,345.21			58,946,461.82	412,269,664.42	1,854,785,089.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,831,649.58	25,661,263.65			21,053,538.18	181,266,005.34	179,489,929.45
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本					2,831,649.58	25,661,263.65				240,131,543.52	240,131,543.52
1. 所有者投入的普通股											
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					2,831,649.58						2,831,649.58
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期末余额	160,000,000.00				1,299,670,957.60	98,931,608.86			80,000,000.00	593,535,669.76	2,034,275,018.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







河南翔宇医疗设备股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	160,000,000.00			1,296,839,308.02				49,070,141.10	383,318,474.36	1,889,227,923.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	160,000,000.00			1,296,839,308.02				49,070,141.10	383,318,474.36	1,889,227,923.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								9,876,320.72	28,951,190.06	-34,442,834.43
（一）综合收益总额									98,763,207.24	98,763,207.24
（二）所有者投入和减少资本										-73,270,345.21
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								9,876,320.72	-69,812,017.18	-73,270,345.21
2. 对所有者（或股东）的分配								9,876,320.72	-9,876,320.72	-59,935,696.46
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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、本期期末余额	160,000,000.00			1,296,839,308.02				58,946,461.82	412,269,664.42	1,854,785,089.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张彬

主管会计工作负责人：张彬

会计机构负责人：张彬



张彬

河南翔宇医疗设备股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

河南翔宇医疗设备股份有限公司(以下简称“翔宇医疗”或“本公司”)于2002年3月20日经内黄县工商行政管理局核准注册成立,2018年12月24日变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码:914105277474012089;所属行业为仪器仪表制造业类。

2021年1月26日经中国证券监督管理委员会批准,公司向社会公开发行股票,并于2021年3月31日在上海证券交易所挂牌交易。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数16,000.00万股,注册资本为16,000.00万元,注册地:河南省安阳市内黄县帝誉大道中段,总部地址:河南省安阳市内黄县帝誉大道中段。本公司实际从事的主要经营活动为:一般项目:第一类医疗器械生产;通用设备制造(不含特种设备制造);专用设备制造(不含许可类专业设备制造);机械设备研发;体育用品及器材制造;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;针纺织品销售;服装服饰零售;日用品销售;文具用品零售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;文化用品设备出租;家用电器销售;日用百货销售;电子产品销售;卫生洁具销售;计算机软硬件及辅助设备零售;通信设备销售;磁性材料生产;磁性材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;工业控制计算机及系统制造;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;养老服务;体育健康服务;非居住房地产租赁;医疗设备租赁;机械设备租赁;办公设备租赁服务;中医诊所服务(须在中医主管部门备案后方可从事经营活动);医护人员防护用品零售;网络设备销售;照相机及器材销售;办公设备销售;厨具卫具及日用杂品批发;健康咨询服务(不含诊疗服务);箱包销售(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)许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;互联网信息服务;货物进出口;技术进出口;出版物零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本公司的母公司为河南翔宇健康产业管理有限公司,本公司的实际控制人为何永正、郭军玲夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月16日批准报出。



二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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中所有者权益项目下、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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的



各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢



价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的



金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业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，并在企业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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；



不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债



以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额



中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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



对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征(账龄)将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00



账龄	预期信用损失率 (%)
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策,应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合,具体组合及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
合并关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收第三方款项	本组合以应收款项账龄作为信用风险特征



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

（3）应收款项融资

对于应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（4）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
合并关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款和日常经营活动中其他款项等；以应收款项账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（5）合同资产

对于合同资产确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据
合并关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收质保金	本组合以合同资产账龄作为信用风险特征

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



计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。



项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	88,748.90	88,748.90
合计	6,127,934.01	4,872,021.39

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,192,527.77	636,472,265.99
其中：理财产品	162,192,527.77	636,472,265.99
合计	162,192,527.77	636,472,265.99

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	976,000.00	800,000.00
合计	976,000.00	800,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		976,000.00
合计		976,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	52,328,320.84	26,199,306.34
1至2年	827,355.78	5,837,900.19
2至3年	4,647,412.10	752,487.10
3至4年	347,075.70	1,499,342.06
4至5年	129,631.90	378,279.28
5年以上	1,283,263.98	981,255.00
小计	59,563,060.30	35,648,569.97
减：坏账准备	5,653,882.61	4,153,050.92
合计	53,909,177.69	31,495,519.05



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,563,060.30	100.00	5,653,882.61	9.49	35,648,569.97	100.00	4,153,050.92	11.65	31,495,519.05
合计	59,563,060.30	100.00	5,653,882.61		35,648,569.97	100.00	4,153,050.92		31,495,519.05



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

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)	52,328,320.84	2,616,416.05	5.00
1至2年	827,355.78	82,735.58	10.00
2至3年	4,647,412.10	1,394,223.63	30.00
3至4年	347,075.70	173,537.85	50.00
4至5年	129,631.90	103,705.52	80.00
5年以上	1,283,263.98	1,283,263.98	100.00
合计	59,563,060.30	5,653,882.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,153,050.92	1,543,091.69		42,260.00		5,653,882.61
合计	4,153,050.92	1,543,091.69		42,260.00		5,653,882.61

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,260.00

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	29,782,826.66		29,782,826.66	45.94	1,489,312.73
第二名	5,082,136.74		5,082,136.74	7.84	254,106.84



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第三名		4,600,000.00	4,600,000.00	7.10	230,000.00
第四名	4,311,583.13		4,311,583.13	6.65	215,579.16
第五名	4,000,000.00		4,000,000.00	6.17	968,725.00
合计	43,176,546.53	4,600,000.00	47,776,546.53	73.70	3,157,723.73

(五) 应收款项融资

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		1,050,000.00	750,000.00		300,000.00	
合计		1,050,000.00	750,000.00		300,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,536,896.84	85.28	18,239,599.32	82.06



账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	3,685,133.15	11.41	1,328,874.64	5.98
2至3年	239,413.26	0.74	2,658,810.64	11.96
3年以上	829,522.33	2.57		
合计	32,290,965.58	100.00	22,227,284.60	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,799,500.00	8.67
第二名	2,250,000.00	6.97
第三名	2,166,100.00	6.71
第四名	1,880,944.66	5.82
第五名	1,600,000.00	4.95
合计	10,696,544.66	33.12

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,417,506.52	5,002,943.07
合计	7,417,506.52	5,002,943.07

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,124,575.93	3,666,877.57
1至2年	1,864,706.38	1,083,152.32
2至3年	710,376.66	730,000.00
3至4年	730,000.00	43,300.00
4至5年	43,300.00	378,830.34
5年以上	1,291,458.65	915,328.31



账龄	期末余额	上年年末余额
小计	9,764,417.62	6,817,488.54
减：坏账准备	2,346,911.10	1,814,545.47
合计	7,417,506.52	5,002,943.07



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	1,232,009.65	12.62	1,232,009.65	100.00	1,232,009.65	18.07	1,232,009.65	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,532,407.97	87.38	1,114,901.45	13.07	5,585,478.89	81.93	582,535.82	10.43
合计	9,764,417.62	100.00	2,346,911.10		6,817,488.54	100.00	1,814,545.47	
					7,417,506.52		7,417,506.52	
								5,002,943.07
								5,002,943.07



按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,124,575.93	256,228.81	5.00
1 至 2 年	1,864,706.38	186,470.64	10.00
2 至 3 年	710,376.66	213,113.00	30.00
3 至 4 年	730,000.00	365,000.00	50.00
4 至 5 年	43,300.00	34,640.00	80.00
5 年以上	59,449.00	59,449.00	100.00
合计	8,532,407.97	1,114,901.45	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	582,535.82		1,232,009.65	1,814,545.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	541,381.63			541,381.63
本期转回				
本期转销				
本期核销	9,016.00			9,016.00
其他变动				
期末余额	1,114,901.45		1,232,009.65	2,346,911.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	



类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,232,009.65					1,232,009.65
按组合计提坏账准备	582,535.82	541,381.63		9,016.00		1,114,901.45
合计	1,814,545.47	541,381.63		9,016.00		2,346,911.10

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,479,123.56	2,392,445.47
保证金、押金	5,952,117.37	3,631,031.50
备用金及职工借款	1,899,788.78	744,556.64
其他	433,387.91	49,454.93
合计	9,764,417.62	6,817,488.54

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,232,009.65	5年以上	12.62	1,232,009.65
第二名	保证金、押金	800,000.00	1年以内	8.19	40,000.00
第三名	保证金、押金	737,980.00	2年以内	7.56	55,348.50
第四名	保证金、押金	700,000.00	3至4年	7.17	350,000.00
第五名	备用金及职工借款	693,808.07	1年以内	7.11	34,690.40
合计		4,163,797.72		42.65	1,712,048.55

(八) 存货



1、 存货分类

类别	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
原材料	69,271,697.98	2,465,207.37	66,806,490.61	52,965,372.46
在产品	13,952,848.50		13,952,848.50	14,728,776.06
库存商品	161,393,741.88	7,978,650.92	153,415,090.96	151,106,691.66
发出商品	5,905,814.90		5,905,814.90	9,291,885.94
合同履约成本	1,285,827.35		1,285,827.35	2,340,800.72
合计	251,809,930.61	10,443,858.29	241,366,072.32	230,433,526.84
				7,613,346.16
				222,820,180.68

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,146,888.95	4,692,809.87		3,374,491.45			2,465,207.37	
库存商品	6,466,457.21	4,444,297.33		2,932,103.62			7,978,650.92	
合计	7,613,346.16	9,137,107.20		6,306,595.07			10,443,858.29	

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额	上年年末余额



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到结算期的 保证金	2,983,685.25	179,283.81	2,804,401.44	2,616,009.50	559,993.07	2,056,016.43
合计	2,983,685.25	179,283.81	2,804,401.44	2,616,009.50	559,993.07	2,056,016.43

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备						
按信用风险特征组合 计提减值准备	2,983,685.25	100.00	179,283.81	6.01	2,804,401.44	100.00
合计	2,983,685.25		179,283.81		2,804,401.44	
					559,993.07	21.41
					2,616,009.50	100.00
					559,993.07	
					2,616,009.50	
					2,056,016.43	
					2,056,016.43	

按信用风险特征组合计提减值准备：
组合计提项目：

名称	期末余额	
	合同资产	减值准备
		计提比例 (%)



名称	期末余额			计提比例 (%)
	合同资产	减值准备		
1年以内(含1年)	2,828,894.25	141,444.71		5.00
1至2年	42,991.00	4,299.10		10.00
2至3年	111,800.00	33,540.00		30.00
合计	2,983,685.25	179,283.81		

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提坏账准备	559,993.07	151,514.26	532,223.52		179,283.81
合计	559,993.07	151,514.26	532,223.52		179,283.81

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,558,739.76	6,048,073.45
待认证进项税	18,275,558.51	5,225,131.25
预缴所得税款	3,713,292.82	8,357,381.13
其他	1,759,289.89	1,559,780.34
合计	29,306,880.98	21,190,366.17



(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	47,189,587.57	1,566,739.56	45,622,848.01	43,729,921.40	697,886.23	43,032,035.17	
合计	47,189,587.57	1,566,739.56	45,622,848.01	43,729,921.40	697,886.23	43,032,035.17	

2、长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	697,886.23	868,853.33		1,566,739.56
合计	697,886.23	868,853.33		1,566,739.56

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						减值准备期末 余额			
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润		计提减值准 备	其 他	
1. 联营企业												



被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润			计提减值准 备	其 他
南京海司唯 尔信息科技 有限公司		1,056,694.52									1,056,694.52	
力迈德医疗 (广州)有限 公司	13,590,967.72				-303,566.48					3,236,875.04	10,050,526.20	3,236,875.04
河南粤宇医 疗器械有限 公司	3,495,769.98				-433,056.19						3,062,713.79	
小计	17,086,737.70	1,056,694.52			-736,622.67					3,236,875.04	13,113,239.99	4,293,569.56
合计	17,086,737.70	1,056,694.52			-736,622.67					3,236,875.04	13,113,239.99	4,293,569.56

2、长期股权投资的减值测试情况

本期，本公司对力迈德医疗(广州)有限公司进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，确认资产减值损失 3,236,875.04 元。

对南京海司唯尔信息科技有限公司进行了减值测试，该资产没有进一步减值。



(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	本期未累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
浙江迈德斯特医疗器械科技有限公司	10,000,000.00							
合计	10,000,000.00							

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	396,899,151.13	93,870,801.11
固定资产清理		
合计	396,899,151.13	93,870,801.11

2、 固定资产情况



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	96,836,892.81	35,264,167.39	8,121,240.06	18,576,810.70	158,799,110.96
(2) 本期增加金额	229,441,669.95	43,635,520.89	1,170,343.34	40,439,604.26	314,687,138.44
—购置		2,005,721.43	580,831.73	1,377,196.22	3,963,749.38
—在建工程转入	229,441,669.95	38,864,686.81	589,511.61	39,062,408.04	307,958,276.41
—其他增加		2,765,112.65			2,765,112.65
(3) 本期减少金额		39,991.43		187,233.39	227,224.82
—处置		39,991.43		165,011.17	205,002.60
—报废				22,222.22	22,222.22
(4) 期末余额	326,278,562.76	78,859,696.85	9,291,583.40	58,829,181.57	473,259,024.58
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	33,989,007.10	11,254,523.23	6,394,925.42	13,289,854.10	64,928,309.85
(2) 本期增加金额	4,623,855.62	3,952,298.47	637,740.28	2,352,774.57	11,566,668.94
—计提	4,623,855.62	3,952,298.47	637,740.28	2,352,774.57	11,566,668.94
(3) 本期减少金额		34,949.05		100,156.29	135,105.34
—处置		34,949.05		79,045.18	113,994.23
—报废				21,111.11	21,111.11
(4) 期末余额	38,612,862.72	15,171,872.65	7,032,665.70	15,542,472.38	76,359,873.45
3. 减值准备					



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	287,665,700.04	63,687,824.20	2,258,917.70	43,286,709.19	396,899,151.13
(2) 上年年末账面价值	62,847,885.71	24,009,644.16	1,726,314.64	5,286,956.60	93,870,801.11



(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	428,830,970.69		428,830,970.69	314,093,717.93		314,093,717.93
工程物资						
合计	428,830,970.69		428,830,970.69	314,093,717.93		314,093,717.93

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
养老及产后 康复医疗设备 生产建设 项目	59,407,409.10		59,407,409.10	54,697,139.56		54,697,139.56
智能康复医 疗设备生产 技术改造项 目				35,457,588.53		35,457,588.53
康复设备研 发及展览中 心建设项目	82,096,031.02		82,096,031.02	59,143,502.98		59,143,502.98
康复设备产 业园综合配 套项目	13,560,494.78		13,560,494.78	61,825,613.62		61,825,613.62
职工之家建 设项目				28,802,037.11		28,802,037.11
会议中心建 设项目	141,777,837.41		141,777,837.41	44,394,926.89		44,394,926.89
康复医疗器	74,559,673.38		74,559,673.38	4,006,390.89		4,006,390.89



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
械产业园项目（郑州航空港区）						
智能康复设备（西南）研发中心	57,429,525.00		57,429,525.00	25,766,518.35		25,766,518.35
合计	428,830,970.69		428,830,970.69	314,093,717.93		314,093,717.93



3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
养老及产后康复医疗设备生产建设项目	147,072,500.00	54,697,139.56	42,334,320.91	37,624,051.37		59,407,409.10	65.98	65.98				募集资金
智能康复治疗设备生产技术改造项目	177,440,100.00	35,457,588.53	32,486,102.44	52,348,528.37	15,595,162.60		100.00	100.00				募集资金
康复设备研发及展览中心建设项目	193,867,300.00	59,143,502.98	107,974,875.57	84,527,425.51	494,922.02	82,096,031.02	86.20	86.20				募集资金
康复设备产业园综合配套项目	110,000,000.00	61,825,613.62	54,621,379.26	102,853,754.74	32,743.36	13,560,494.78	12.33	12.33				自筹资金
职工之家建设项目	40,000,000.00	28,802,037.11	-741,791.58	28,060,245.53			100.00	100.00				自筹资金
会议中心建	350,000,000.00	44,394,926.89	99,927,181.41	2,544,270.89		141,777,837.41	40.51	40.51				自筹资金



河南翔宇医疗设备股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
项目												
康复医疗器械产业园项目（郑州航空港区）	521,000,000.00	4,006,390.89	70,680,424.41		127,141.92	74,559,673.38	14.31	14.31				自筹资金
智能康复设备（西南）营销中心	76,757,600.00	25,766,518.35	31,663,006.65			57,429,525.00	74.82	74.82				募集资金
合计		314,093,717.93	438,945,499.07	307,958,276.41	16,249,969.90	428,830,970.69						



(十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	9,302,869.30	9,302,869.30
—新增租赁	9,302,869.30	9,302,869.30
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,302,869.30	9,302,869.30
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	672,447.65	672,447.65
—计提	672,447.65	672,447.65
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	672,447.65	672,447.65
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,630,421.65	8,630,421.65
(2) 上年年末账面价值		

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,013,169.26	217,691,468.03	500,000.00	222,204,637.29
(2) 本期增加金额	9,297,519.27			9,297,519.27
—购置	9,297,519.27			9,297,519.27
(3) 本期减少金额				
—处置				



项目	软件	土地使用权	其他	合计
(4) 期末余额	13,310,688.53	217,691,468.03	500,000.00	231,502,156.56
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,626,449.03	16,081,337.00	249,999.99	17,957,786.02
(2) 本期增加金额	478,629.02	5,266,394.40	100,000.01	5,845,023.43
—计提	478,629.02	5,266,394.40	100,000.01	5,845,023.43
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,105,078.05	21,347,731.40	350,000.00	23,802,809.45
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	11,205,610.48	196,343,736.63	150,000.00	207,699,347.11
(2) 上年年末账面价值	2,386,720.23	201,610,131.03	250,000.01	204,246,851.27

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	217,076.98	4,953,557.13	105,069.10		5,065,565.01
软件服务费	1,295,770.35	759,003.01	1,404,019.72		650,753.64
合计	1,512,847.33	5,712,560.14	1,509,088.82		5,716,318.65

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,628,868.80	3,690,135.45	14,744,630.39	2,325,104.24
内部交易未实现利润	18,526,243.33	2,778,936.50	9,880,250.46	1,482,037.57



项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
销售返利	9,318,916.92	1,397,837.54	7,754,998.73	1,163,249.81
政府补助	103,559,085.32	17,270,362.80	64,789,349.88	9,730,902.48
股份支付	2,538,845.72	384,705.17		
合计	156,571,960.09	25,521,977.46	97,169,229.46	14,701,294.10

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法规定允许一次性扣除的固定资产	95,351,602.99	14,302,740.45	75,431,365.53	11,314,704.83
合计	95,351,602.99	14,302,740.45	75,431,365.53	11,314,704.83

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,302,740.45	11,219,237.01		
递延所得税负债	14,302,740.45			

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,927,558.57	1,150,885.98
可抵扣亏损	40,374,901.59	98,922,254.99
合计	42,302,460.16	100,073,140.97

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	上年年末余额	备注
2023			
2024	994,072.18	1,400,118.92	
2025	74,689.93	3,662,853.45	
2026	2,618,205.61	11,356,987.99	
2027	8,856,996.06	82,502,294.63	
2028	27,830,937.81		
合计	40,374,901.59	98,922,254.99	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,286,175.00	123,567.00	2,162,608.00			
设备及工程预付款	32,471,565.18		32,471,565.18	11,154,574.02		11,154,574.02
定期存款	235,407,777.60		235,407,777.60			
合计	270,165,517.78	123,567.00	270,041,950.78	11,154,574.02		11,154,574.02



(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	6,039,185.11	6,039,185.11	银行承兑汇票保证金	4,783,272.49	4,783,272.49	银行承兑汇票保证金
货币资金	88,748.90	88,748.90	保函保证金	88,748.90	88,748.90	保函保证金
应收票据	976,000.00	976,000.00	背书未终止确认金额	800,000.00	800,000.00	背书未终止确认金额
合计	7,103,934.01	7,103,934.01		5,672,021.39	5,672,021.39	



(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	20,015,000.00	3,000,000.00
票据贴现业务	7,000,000.00	14,150,555.00
合计	27,015,000.00	17,150,555.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,692,414.13	7,511,738.85
合计	6,692,414.13	7,511,738.85

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	43,652,723.40	26,609,277.61
工程、设备款	59,341,379.05	69,751,130.95
运费	202,629.08	367,962.84
合计	103,196,731.53	96,728,371.40

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
未到结算期的预收款	107,555,064.92	135,685,376.45
合计	107,555,064.92	135,685,376.45

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,661,810.48	204,634,059.94	200,951,392.92	23,344,477.50
离职后福利-设定提存计划		11,698,599.96	11,698,599.96	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				



河南翔宇医疗设备股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南善德医 疗设备有限 公司			9,589.14		9,589.14		
北京玛斯特 康复理疗设 备有限责任 公司			79,632.28		79,632.28		
河南省呵兰 医疗科技有 限公司			4,765.86		4,765.86		
深圳捷创睿 医疗科技有 限公司			40,337.70		40,337.70		
合计	121,321,661.48		15,968,710.68	503,000.00	136,787,372.16		



2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
1. 联营企业													
南京海司唯尔信息科技有限公司		1,056,694.52											1,056,694.52
力迈德医疗(广州)有限公司	13,590,967.72				-303,566.48								10,050,526.20
河南粤宇医疗器械有限公司	3,351,685.49				-236,446.96								3,115,238.53
小计	16,942,653.21	1,056,694.52			-540,013.44								13,165,764.73
合计	16,942,653.21	1,056,694.52			-540,013.44								13,165,764.73
													4,293,569.56
													4,293,569.56



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,318,176.15	251,011,196.07	409,048,425.87	186,842,084.15
其他业务	15,094,740.82	5,356,049.94	10,880,521.85	4,542,329.76
合计	656,412,916.97	256,367,246.01	419,928,947.72	191,384,413.91

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	39,996,872.65	
权益法核算的长期股权投资收益	-540,013.44	-1,991,351.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,180,374.77	14,134,986.44
合计	48,637,233.98	12,143,635.18

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,426.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,058,607.06	
委托他人投资或管理资产的损益	9,717,251.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-597,873.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,311.01	
小计	27,266,722.13	
所得税影响额	4,111,547.99	
少数股东权益影响额（税后）	54,346.75	
合计	23,100,827.39	

(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（元）	
		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	11.29	1.44	1.46



报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.14	1.30	1.31

河南翔宇医疗设备股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月十六日





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

营业执照

(副本)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

登记机关



2023年01月12日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有并经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用,其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



仅供出报告使用，其他无效。



姓名 陈勇波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-08-15
 Date of birth
 工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 370105750815031
 Identity card No.



证书编号: 420003204760
 No. of Certificate
 批准注册机关: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年 9月 25日
 Date of Issuance



仅供出报告使用，其他无效。



姓名	代华威
Full name	代华威
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-06-15
Date of birth	1988-06-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
身份证号码	通合伙) 湖北分所
Identity card No.	412826198806150836



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，继续有效一年。
Certificate is valid for another year after renewal.



代华威
y m d

证书编号:
No. of Certificate 310008063195

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2021 y 11 m 03 d