

南京麦澜德医疗科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

【天衡审字(2024)01233 号】



南京麦澜德医疗科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

类别	页码
审计报告	1-3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-80
财务报表补充资料	1





# 审计报告

天衡审字(2024)01233号

南京麦澜德医疗科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了南京麦澜德医疗科技股份有限公司（以下简称“麦澜德公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦澜德公司 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、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，我们独立于麦澜德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### 收入确认

1、事项描述如财务报表附注五、34 所述，2023 年度麦澜德公司确认的主营业务收入为 32,086.83 万元。为麦澜德公司合并利润表重要组成项目，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

关于收入确认的具体原则参见财务报表附注三、28。

### 2、审计应对

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

(2) 根据公司的业务模式，检查销售合同及与客户的其他约定，对其收入确认条件进行复核，评价麦澜德公司的收入确认时点的合理性，是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对记录的收入交易选取样本，对销售订单、销售发票、出库单、客户签收记录、验收单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合麦澜德公司收入确认的会计政策；

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

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

## 四、其他信息





麦澜德公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括麦澜德公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估麦澜德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦澜德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦澜德公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对麦澜德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麦澜德公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：张军  
（项目合伙人）



中国·南京  
2024年4月24日

中国注册会计师：曹雯





南京麦澜德医疗科技股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外,货币单位为人民币元)

资 产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	991,628,896.22	1,175,833,513.52
交易性金融资产	五、2	105,651,163.63	40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	103,004.35	5,521,392.49
应收账款	五、4	10,426,498.11	18,928,140.09
应收款项融资	五、5	880,000.00	2,389,600.00
预付款项	五、6	5,946,128.91	7,012,550.12
其他应收款	五、7	1,468,695.04	1,463,284.25
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、8	55,016,492.55	68,585,477.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	726,839.85	883,449.32
流动资产合计		1,171,847,718.66	1,320,617,407.49
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	13,424,465.83	557,160.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	66,280,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、12	119,896,890.52	122,577,279.92
在建工程	五、13	77,040,635.21	19,986,927.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	10,654,264.51	12,165,231.36
无形资产	五、15	31,206,761.34	18,498,808.25
开发支出			
商誉	五、16	908,485.32	908,485.32
长期待摊费用	五、17	5,271,665.94	6,587,426.41
递延所得税资产	五、18	9,989,273.09	6,135,382.87
其他非流动资产	五、19	27,403,754.84	3,882,038.48
非流动资产合计		362,076,196.60	191,298,740.31
资产总计		1,533,923,915.26	1,511,916,147.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









南京麦澜德医疗科技股份有限公司

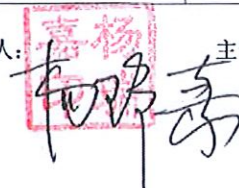
合并资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
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	五、20	17,950,029.49	13,608,142.14
预收款项			
合同负债	五、21	45,664,556.75	47,976,660.70
应付职工薪酬	五、22	18,628,929.99	19,831,977.68
应交税费	五、23	9,249,038.92	16,629,428.68
其他应付款	五、24	29,709,045.75	12,408,355.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	6,131,773.24	1,439,481.76
其他流动负债	五、26	5,903,164.02	11,656,721.04
流动负债合计		133,236,538.16	123,550,767.94
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、27	2,374,442.68	7,990,260.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	17,747,583.07	6,033,835.39
递延所得税负债	五、18	5,245,391.45	4,389,484.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,367,417.20	18,413,580.62
负债合计		158,603,955.36	141,964,348.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	100,620,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	999,449,581.57	982,704,180.37
减：库存股	五、31	31,093,212.96	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	32,099,116.47	21,443,022.77
一般风险准备			
未分配利润	五、33	244,703,388.94	246,037,572.57
归属于母公司所有者权益合计		1,345,778,874.02	1,350,184,775.71
少数股东权益		29,541,085.88	19,767,023.53
所有者权益合计		1,375,319,959.90	1,369,951,799.24
负债和所有者权益总计		1,533,923,915.26	1,511,916,147.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







南京麦澜德医疗科技股份有限公司

合并利润表

2023年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		340,824,682.52	376,889,359.63
其中: 营业收入	五、34	340,824,682.52	376,889,359.63
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		275,110,571.84	272,013,403.04
其中: 营业成本	五、34	98,466,012.43	118,530,638.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	五、35	4,945,038.99	4,246,736.69
销售费用	五、36	82,528,071.03	84,140,358.84
管理费用	五、37	45,313,672.25	32,716,200.52
研发费用	五、38	58,241,537.39	41,338,946.42
财务费用	五、39	-14,383,760.25	-8,959,478.04
其中: 利息费用		380,939.14	300,935.44
利息收入		14,868,567.84	9,307,426.96
加: 其他收益	五、40	23,100,933.73	36,281,649.41
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	13,886,810.06	7,968,028.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-344,223.33	42,843.77
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)		652,163.63	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-647,634.88	-2,919,217.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-457,181.85	-348,710.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	234,854.05	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		102,484,055.42	145,857,706.11
加: 营业外收入	五、45	91,758.00	108,796.65
减: 营业外支出	五、46	1,095,091.15	70,275.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		101,480,722.27	145,896,227.06
减: 所得税费用	五、47	8,996,410.30	16,608,820.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		92,484,311.97	129,287,407.02
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		92,484,311.97	129,287,407.02
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)		89,817,910.06	121,683,821.41
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,666,401.91	7,603,585.61
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		92,484,311.97	129,287,407.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,817,910.06	121,683,821.41
归属于少数股东的综合收益总额		2,666,401.91	7,603,585.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.8982	1.4602
(二) 稀释每股收益		0.8982	1.4602

法定代表人:

嘉杨  
印瑞

杨瑞

主管会计工作负责人:

徐宁

会计机构负责人:

浩朱  
印文





南京麦澜德医疗科技股份有限公司

合并现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,864,102.88	420,899,743.38
收到的税费返还		14,759,584.51	19,496,148.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	52,222,738.39	36,653,387.13
经营活动现金流入小计		457,846,425.78	477,049,279.34
购买商品、接受劳务支付的现金		84,762,073.69	151,705,557.19
支付给职工以及为职工支付的现金		115,800,819.39	119,726,605.27
支付的各项税费		55,859,007.07	42,142,071.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	64,516,154.88	36,802,722.55
经营活动现金流出小计		320,938,055.03	350,376,956.38
经营活动产生的现金流量净额		136,908,370.75	126,672,322.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,840,400,000.00	2,554,300,000.00
取得投资收益收到的现金		14,231,033.39	7,925,184.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		565,511.39	27,870.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,855,196,544.78	2,562,253,055.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,148,771.65	54,260,242.96
投资支付的现金		4,006,979,000.00	2,594,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,501,651.37	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,092,629,423.02	2,648,560,242.96
投资活动产生的现金流量净额		-237,432,878.24	-86,307,187.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		21,109,200.00	941,465,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,990,000.00	2,940,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	332,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,441,200.00	941,465,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,216,000.00	50,000,000.00
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、48	22,914,466.70	28,124,355.25
筹资活动现金流出小计		105,130,466.70	78,124,355.25
筹资活动产生的现金流量净额		-83,689,266.70	863,340,644.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,156.89	6,371.06
五、现金及现金等价物净增加额		-184,205,617.30	903,712,150.82
加: 期初现金及现金等价物余额		1,175,833,513.52	272,121,362.70
六、期末现金及现金等价物余额		991,627,896.22	1,175,833,513.52

法定代表人:



*杨嘉*

主管会计工作负责人:

- 4 -



会计机构负责人:



*朱浩*





南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
4除特别注明外，货币单位为人民币元

项	2023年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	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	小计			
一、上年期末余额	100,000,000.00	982,704,180.37				21,482,502.51	246,403,441.92	1,350,590,124.80	19,777,161.48	1,370,367,286.28	
加：会计政策变更						-39,479.74	-365,869.35	-405,349.09	-10,137.95	-415,487.04	
前期差错更正											
二、本年期初余额	100,000,000.00	982,704,180.37				21,443,022.77	246,037,572.57	1,350,184,775.71	19,767,023.53	1,369,951,799.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	620,000.00	16,745,401.20	31,093,212.96			10,656,093.70	-1,334,183.63	-4,405,901.69	9,774,062.35	5,368,160.66	
（一）综合收益总额							89,817,910.07	89,817,910.07	2,666,401.91	92,484,311.98	
（二）所有者投入和减少资本	620,000.00	16,745,401.20	31,093,212.96					-13,727,811.76	8,827,660.44	-4,900,151.32	
1、所有者投入的普通股	620,000.00	12,499,200.00						13,119,200.00		13,119,200.00	
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		5,744,761.64						5,744,761.64		5,744,761.64	
2、对所有者（或股东）的分配		-1,498,560.44	31,093,212.96					-32,591,773.40	8,827,660.44	-23,764,112.96	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,620,000.00	999,449,581.57	31,093,212.96	-		32,099,116.47	244,703,388.94	1,345,778,874.02	29,571,085.88	1,375,319,959.90	

法定代表人： 嘉瑞印

会计机构负责人： 浩文印

320100099010





南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别说明外,货币单位为人民币元)

项	2022 年度									
	股本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,000,000.00	92,546,592.84				14,430,669.08	181,522,482.44	363,499,744.36	9,236,797.36	372,736,541.72
加:会计政策变更						-14,247.29	-142,130.30	-156,377.59	-13,359.44	-169,737.03
前期差错更正										
二、本年期初余额	75,000,000.00	92,546,592.84				14,416,421.79	181,380,352.14	363,343,366.77	9,223,437.92	372,566,804.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	890,157,587.53				7,026,600.98	64,657,220.43	986,841,408.94	10,543,585.61	997,384,994.55
(一)综合收益总额							121,683,821.41	121,683,821.41	7,603,585.61	129,287,407.02
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	890,157,587.53						915,157,587.53	2,940,000.00	918,097,587.53
1、所有者投入的普通股	25,000,000.00	884,758,500.00						909,758,500.00	2,940,000.00	912,698,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额		5,399,087.53						5,399,087.53		5,399,087.53
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积						7,026,600.98	-57,026,600.98	-50,000,000.00		-50,000,000.00
2、对所有者(或股东)的分配						7,026,600.98	-7,026,600.98			
3、其他							-50,000,000.00	-50,000,000.00		-50,000,000.00
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
(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	100,000,000.00	982,704,180.37				21,443,022.77	246,037,572.57	1,350,184,775.71	19,767,023.53	1,369,951,799.24

法定代表人:

首席会计工作负责人:

会计机构负责人:

嘉楠 印瑞

陈

浩朱 印文





## 南京麦澜德医疗科技股份有限公司

## 资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外,货币单位为人民币元)

	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		899,001,714.20	1,104,579,892.63
交易性金融资产		85,339,054.04	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	4,166,160.82	6,597,040.82
应收款项融资		880,000.00	2,389,600.00
预付款项		5,315,611.94	7,154,606.24
其他应收款	十六、2	2,360,548.61	1,739,295.86
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		35,116,685.13	38,617,016.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,499.35	186,928.10
流动资产合计		1,032,261,274.09	1,161,264,380.36
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	118,104,051.37	24,163,599.66
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		109,948,939.82	111,330,283.00
在建工程		77,040,635.21	19,986,927.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,807,234.64	10,000,708.60
无形资产		16,618,953.19	13,686,675.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,553,687.05	5,056,918.17
递延所得税资产		4,322,228.54	2,624,810.37
其他非流动资产		27,401,569.00	3,678,632.29
非流动资产合计		366,797,298.82	190,528,554.88
资产总计		1,399,058,572.91	1,351,792,935.24

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
资产负债表(续)  
2023年度  
(除特别注明外,货币单位为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,207,495.58	5,945,490.67
预收款项			
合同负债		28,312,658.57	27,608,806.69
应付职工薪酬		13,398,269.15	15,253,043.87
应交税费		6,503,308.29	9,100,081.38
其他应付款		28,856,416.76	11,355,987.23
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,700,667.80	528,230.17
其他流动负债		3,680,645.61	3,520,847.93
流动负债合计		99,659,461.76	73,312,487.94
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		1,970,342.82	6,840,496.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,932,591.57	6,033,835.39
递延所得税负债		3,271,984.23	2,256,708.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,174,918.62	15,131,040.43
负债合计		122,834,380.38	88,443,528.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		100,620,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		999,389,540.79	983,131,379.15
减:库存股		31,093,212.96	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,099,116.47	21,443,022.77
未分配利润		175,208,748.23	158,775,004.95
所有者权益(或股东权益)合计		1,276,224,192.53	1,263,349,406.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,399,058,572.91	1,351,792,935.24

法定代表人:

嘉杨印瑞

主管会计工作负责人:

徐东

会计机构负责人:

浩朱印文





南京麦澜德医疗科技股份有限公司

利润表

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

目	注释	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十六、4	269,048,406.27	258,190,331.67
减：营业成本	十六、4	89,319,549.48	97,783,333.98
税金及附加		3,993,795.81	2,967,995.77
销售费用		64,589,862.96	64,846,779.70
管理费用		36,210,133.80	25,732,231.40
研发费用		42,103,087.91	29,149,313.16
财务费用		-13,634,476.42	-7,999,578.90
其中：利息费用		330,134.27	
利息收入		14,868,567.84	8,291,575.16
加：其他收益		12,715,230.38	28,501,773.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	56,266,892.32	7,248,112.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-442,448.29	42,843.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		340,054.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-468,123.61	-2,297,374.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-173,244.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		234,854.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,382,115.67	79,162,767.90
加：营业外收入		25,425.00	26,000.00
减：营业外支出		1,019,304.31	69,568.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,388,236.36	79,119,199.01
减：所得税费用		6,802,399.38	8,853,189.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,585,836.98	70,266,009.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,585,836.98	70,266,009.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、综合收益总额		107,585,836.98	70,266,009.80
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



杨嘉瑞

主管会计工作负责人：

徐宁

会计机构负责人：

李浩







南京麦澜德医疗科技股份有限公司

现金流量表

2023年度

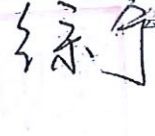
(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项 目	注释	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,583,972.14	295,949,195.26
收到的税费返还		6,707,399.45	7,548,175.52
收到其他与经营活动有关的现金		60,354,533.77	31,719,876.65
经营活动现金流入小计		376,645,905.36	335,217,247.43
购买商品、接受劳务支付的现金		97,166,085.08	125,487,644.03
支付给职工以及为职工支付的现金		83,293,475.11	85,638,254.99
支付的各项税费		36,836,966.97	25,607,694.02
支付其他与经营活动有关的现金		56,806,609.63	31,980,763.14
经营活动现金流出小计		274,103,136.79	268,714,356.18
经营活动产生的现金流量净额		102,542,768.57	66,502,891.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,735,332,000.00	
取得投资收益收到的现金		55,684,440.61	7,205,268.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		565,511.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,791,581,952.00	7,205,268.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,453,742.93	43,349,661.25
投资支付的现金		3,935,689,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,010,142,742.93	43,349,661.25
投资活动产生的现金流量净额		-218,560,790.93	-36,144,392.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		13,119,200.00	938,525,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,119,200.00	938,525,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,496,000.00	50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		22,191,512.96	27,193,500.18
筹资活动现金流出小计		102,687,512.96	77,193,500.18
筹资活动产生的现金流量净额		-89,568,312.96	861,331,499.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,156.89	6,371.06
五、现金及现金等价物净增加额		-205,578,178.43	891,696,369.59
加: 期初现金及现金等价物余额		1,104,579,892.63	212,883,523.04
六、期末现金及现金等价物余额		899,001,714.20	1,104,579,892.63

法定代表人:  主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





南京麦澜德医疗科技股份有限公司

所有者权益变动表

2023年度

(除特别说明外, 货币单位为人民币元)

目	2023年度					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	983,131,379.15		21,482,502.51	159,130,322.56	1,263,744,204.22
加: 会计政策变更				-39,479.74	-355,317.61	-394,797.35
前期差错更正						
二、本年期初余额	100,000,000.00	983,131,379.15		21,443,022.77	158,775,004.95	1,263,349,406.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	620,000.00	16,258,161.64	31,093,212.96	10,656,093.70	16,433,743.28	12,874,785.66
(一) 综合收益总额					107,585,836.98	107,585,836.98
(二) 所有者投入和减少资本	620,000.00	16,258,161.64	31,093,212.96			-14,215,051.32
1、所有者投入的普通股	620,000.00	12,499,200.00				13,119,200.00
2、股份支付计入所有者权益的金额		3,758,961.64				3,758,961.64
3、其他			31,093,212.96			-31,093,212.96
(三) 利润分配				10,656,093.70	-91,152,093.70	-80,496,000.00
1、提取盈余公积				10,656,093.70	-10,656,093.70	-
2、对所有者(或股东)的分配					-80,496,000.00	-80,496,000.00
3、其他						
四、本期期末余额	100,620,000.00	999,389,540.79	31,093,212.96	32,099,116.47	175,208,748.23	1,276,224,192.53

法定代表人:

嘉杨印瑞

主管会计工作负责人:

徐宁

会计机构负责人:

浩朱印文



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
所有者权益变动表(续)  
2023年度  
(除特别注明外,货币单位为人民币元)



项 目	2022年度					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	92,973,791.62		14,430,669.08	145,663,821.70	328,068,282.40
加: 会计政策变更				-14,247.29	-128,225.57	-142,472.86
前期差错更正						
二、本年期初余额	75,000,000.00	92,973,791.62		14,416,421.79	145,535,596.13	327,925,809.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	890,157,587.53		7,026,600.98	13,239,408.82	935,423,597.33
(一) 综合收益总额					70,266,009.80	70,266,009.80
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	890,157,587.53				915,157,587.53
1、所有者投入的普通股	25,000,000.00	884,758,500.00				909,758,500.00
2、股份支付计入所有者权益的金额		5,399,087.53				5,399,087.53
3、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积				7,026,600.98	-57,026,600.98	-50,000,000.00
2、对所有者(或股东)的分配				7,026,600.98	-7,026,600.98	
3、其他					-50,000,000.00	-50,000,000.00
四、本期期末余额	100,000,000.00	983,131,379.15		21,443,022.77	158,775,004.95	1,263,349,406.87

法定代表人:

杨瑞



主管会计工作负责人:

徐



会计机构负责人:

朱浩文





## 南京麦澜德医疗科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

南京麦澜德医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由南京麦澜德医疗科技有限公司于 2020 年 9 月月整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本和股本为 7,500 万元。

2022 年 6 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2022】1189 号《关于核准南京麦澜德医疗科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，并于 2022 年 8 月 11 日在上海证券交易所挂牌上市。

根据公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向激励对象授予 62 万股，业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》【天衡验字（2023）第 00052 号】验证。

公司注册地址和总部地址：南京市江宁区乾德路 2 号 5 幢二层（江宁高新园）。

本公司及子公司主要从事医疗器械研究、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第五次会议于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### 1、编制基础

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

##### 2、持续经营

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

#### 三、主要会计政策、会计估计及其变更

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”描述。

##### 1、遵守企业会计准则的声明

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

##### 2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%, 且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回或核销	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项其他应收款项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程	公司将单个项目的预算大于 1 亿元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产金额占集团总资产 $\geq 10.00\%$
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础, 进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

## **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

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

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物**

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

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

### **（2）外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## **11、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

### **（2）金融资产的分类和计量**

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

#### **1) 金融资产的初始计量：**



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款, 本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。

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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

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

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

**②其他金融负债**

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

**（5）金融资产和金融负债的抵销**

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

**（6）金融工具的公允价值确定**

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

**（7）金融工具减值（不含应收款项）**

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

**12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款等。

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

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
合并范围内关联方应收款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	50%
三年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、备用金及代垫款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

合并范围内关联方往来款项，本公司不计提坏账准备。

### 13、存货

(1) 本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

#### **14、持有待售资产和终止经营**

##### **（1）持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

##### **（2）终止经营**

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

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

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

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

#### **15、长期股权投资**

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

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

本公司在初始确认联营企业的长期股权投资时，根据持有意图和投资成果评价标准选择是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### **（1）投资成本确定**

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

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

##### **（2）后续计量及损益确认方法**

###### **1) 对子公司投资**

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

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

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值

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

## 16、固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

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

购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(2) 固定资产的折旧方法

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10~40 年	5%	2.375%~9.50%
机器设备	3~10 年	5%	31.67%~9.50%
运输设备	4 年	5%	23.80%



## 南京麦澜德医疗科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

电子设备	3~5 年	5%	13.67%~19.00%
------	-------	----	---------------

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

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

#### (4) 固定资产的处置

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

## 17、在建工程

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

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

类别	结转固定资产标准和时点
房屋建筑物	(1) 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; (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 (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 (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。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

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

## 18、借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

## 19、使用权资产

使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量, 该成本包括: (1) 租赁负债的初始计量金



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

额; (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; (3) 承租人发生的初始直接费用; (4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

1) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销; 本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

项目	使用寿命
土地使用权	50 年或法定使用年限
软件	5 年
专利权、软件著作权	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 研究与开发

1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## 21、长期待摊费用



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

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

## **22、长期资产减值**

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **23、合同负债**

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

## **24、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

### **（1）短期薪酬**

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

### **（2）离职后福利**

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

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



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

**(3) 辞退福利**

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

**25、租赁负债**

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

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

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

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

**26、预计负债**

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

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

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本公司以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

**27、股份支付**

**(1) 股份支付的种类**

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

**1) 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 28、收入确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入确认的具体原则：

商品销售收入，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：

对于合同约定需要安装的产品，公司以终端客户验收清单签署时作为控制权转移的时点并确认收入。对于合同约定不需要安装的产品，以货物发出后，客户或客户指定的第三方签收时，作为控制权转移的时点并确认收入。

## **29、合同成本**

### **（1）取得合同成本**

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

### **（2）履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **（3）合同成本减值**

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
  - 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。
- 以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **30、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

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

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

### **31、递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

（2）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### **32、租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

（除特别注明外，货币单位为人民币元）

时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本公司选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

## （2）本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### 1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本公司选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

售后租回交易认定为经营租赁的，在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

对于售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理; ②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理; ③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

本公司自解释公布之日起开始执行前述规定②、③, 自 2022 年 12 月 31 日起开始执行前述规定①。本公司按照相关规定进行追溯调整, 受影响的报表项目如下:

合并报表

① 对公司 2021 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

报表项目	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	6,474,836.41	960,729.68	7,435,566.09
递延所得税负债	1,359,853.09	1,130,466.71	2,490,319.80
盈余公积	14,430,669.08	-14,247.29	14,416,421.79
未分配利润	181,522,482.44	-142,130.30	181,380,352.14
归属于母公司所有者 权益合计	363,499,744.36	-156,377.59	363,343,366.77
少数股东权益	9,236,797.36	-13,359.44	9,223,437.92

② 对公司 2022 年度利润表相关项目的影响列示如下:

报表项目	调整前	影响金额	调整后
所得税费用	16,363,070.03	245,750.01	16,608,820.04
净利润	129,533,157.03	-245,750.01	129,287,407.02
归属于母公司股东的净利润	121,932,792.91	-248,971.50	121,683,821.41
少数股东损益	7,600,364.12	3,221.49	7,603,585.61

③ 对公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

报表项目	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	4,616,557.77	1,518,825.10	6,135,382.87
递延所得税负债	2,455,172.41	1,934,312.14	4,389,484.55
盈余公积	21,482,502.51	-39,479.74	21,443,022.77
未分配利润	246,403,441.92	-365,869.35	246,037,572.57
归属于母公司所有者 权益合计	1,350,590,124.80	-405,349.09	1,350,184,775.71
少数股东权益	19,777,161.48	-10,137.95	19,767,023.53

2) 母公司报表

① 对公司 2021 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

报表项目	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	1,828,315.28	870,433.22	2,698,748.50
递延所得税负债	-	1,012,906.08	1,012,906.08
盈余公积	14,430,669.08	-14,247.29	14,416,421.79



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

报表项目	调整前	影响金额	调整后
未分配利润	145,663,821.70	-128,225.57	145,535,596.13

② 对公司 2022 年度利润表相关项目的影响列示如下:

报表项目	调整前	影响金额	调整后
所得税费用	8,600,864.72	252,324.49	8,853,189.21
净利润	70,518,334.29	-252,324.49	70,266,009.80

③ 对公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

报表项目	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	1,519,501.43	1,105,308.94	2,624,810.37
递延所得税负债	756,602.67	1,500,106.29	2,256,708.96
盈余公积	21,482,502.51	-39,479.74	21,443,022.77
未分配利润	159,130,322.56	-355,317.61	158,775,004.95

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税(费)种	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当年允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	1%、6%、9%、13%
城建税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.50%

##### 2、税收优惠

(1) 增值税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。按该规定,南京麦澜德医疗科技股份有限公司、南京佳澜健康管理有限公司、南京锐诗得医疗科技有限公司、深圳一粟医疗科技有限公司、南京麦特斯医疗器械有限公司自行研发生产的软件产品适用即征即退政策。

(2) 企业所得税优惠政策

1) 南京麦澜德医疗科技股份有限公司于2021年11月,江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业,证书编号为GR202132004985,有效期三年,2023年度公司企业所得税税率按照15%计缴。



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

南京佳澜健康管理有限公司于 2021 年 11 月, 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业, 证书编号为 GR202132010088。有效期三年, 2023 年度公司企业所得税税率按照 15% 计缴。

南京锐诗得医疗科技有限公司于 2022 年 12 月, 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业, 证书编号为 GR202232010441。有效期三年, 2023 年度公司企业所得税税率按照 15% 计缴。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和《软件企业评估规范》等有关规定, 南京麦特斯医疗器械有限公司自 2022 年 1 月 1 日起, 国家鼓励的软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 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) 的有关规定, 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题, 按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019 年第 2 号) 相关规定执行。

子公司南京锐诗得医疗科技有限公司、苏州欧宝祥精密科技有限公司、南京麦澜德医疗技术研究院有限公司、上海奥通激光技术有限公司 2023 年度属于小型微利企业, 享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	67,272.30	67,272.30
银行存款	981,346,809.79	1,174,381,788.93
其他货币资金	10,214,814.13	1,384,452.29
合计	991,628,896.22	1,175,833,513.52

(2) 本公司货币资金期末余额中, 除 ETC 冻结的保证金 1,000.00 元外, 无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

其他货币资金期末余额除 ETC 冻结的保证金 1,000.00 元外, 余额为 10,213,814.13 元, 其中: 存放在民生银行的南京证券银转证的回购股份款 8,534,181.44 元; 支付宝、京东钱包及微信账户余额合计 1,679,632.69 元。

### 2、交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,651,163.63	40,000,000.00
其中: 理财产品	105,651,163.63	40,000,000.00

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

合计	105,651,163.63	40,000,000.00
----	----------------	---------------

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	80,000.00	5,521,392.49
商业承兑汇票	23,004.35	-
合计	103,004.35	5,521,392.49

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	104,215.11	100.00%	1,210.76	1.16%	103,004.35
其中: 银行承兑汇票	80,000.00	76.76%	-	0.00%	80,000.00
商业承兑汇票	24,215.11	23.24%	1,210.76	5.00%	23,004.35
合计	104,215.11	100.00%	1,210.76	1.16%	103,004.35

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	5,521,392.49	100.00%	-	-	5,521,392.49
其中: 银行承兑汇票	5,521,392.49	100.00%	-	-	5,521,392.49
合计	5,521,392.49	100.00%	-	-	5,521,392.49

按组合计提坏账准备:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	24,215.11	1,210.76	5.00%
合计	24,215.11	1,210.76	5.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	-	1,210.76	-	-	1,210.76
合计	-	1,210.76	-	-	1,210.76

(4) 期末公司无质押的应收票据

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	80,000.00
商业承兑汇票	-	24,215.11
合计	-	104,215.11

4、应收帐款

(1) 按账龄披露:

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	7,409,005.13	17,041,885.31
一至二年	3,263,924.35	2,963,550.53
二至三年	1,317,142.57	2,959,727.12
三年以上	3,188,058.62	269,581.50
合计	15,178,130.67	23,234,744.46

(2) 应收账款分类披露

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,984,581.50	19.66%	2,984,581.50	100.00%	-
按组合计提坏账准备	12,193,549.17	80.34%	1,767,051.06	14.49%	10,426,498.11
其中: 账龄组合	12,193,549.17	80.34%	1,767,051.06	14.49%	10,426,498.11
合计	15,178,130.67	100.00%	4,751,632.56	31.31%	10,426,498.11

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,828,381.50	12.17%	2,828,381.50	100.00%	-
按组合计提坏账准备	20,406,362.96	87.83%	1,478,222.87	7.24%	18,928,140.09
其中: 账龄组合	20,406,362.96	87.83%	1,478,222.87	7.24%	18,928,140.09
合计	23,234,744.46	100.00%	4,306,604.37	18.54%	18,928,140.09

按单项计提坏账准备:

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
预计全额无法收回	2,984,581.50	2,984,581.50	100.00%	预计难以收回
合计	2,984,581.50	2,984,581.50	--	--

按组合计提坏账准备

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	12,193,549.17	1,767,051.06	14.49%

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	7,368,505.13	368,425.25	5.00%
一至二年	3,186,274.35	318,627.44	10.00%
二至三年	1,117,542.65	558,771.33	50.00%
三至以上	521,227.04	521,227.04	100.00%
合计	12,193,549.17	1,767,051.06	14.49%

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,306,604.37	445,028.19	-	-	-	4,751,632.56

(4) 本报告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情况

于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的前五名应收账款汇总余额为 6,996,748.47 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 46.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,481,231.42 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	880,000.00	2,389,600.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 期末应收款项融资系银行承兑汇票, 本公司管理层认为其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

(2) 银行承兑汇票坏账准备计提情况

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	880,000.00	100.00%	-	-	880,000.00
其中: 银行承兑汇票组合	880,000.00	100.00%	-	-	880,000.00
合计	880,000.00	100.00%	-	-	880,000.00

(续)



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

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,389,600.00	100.00%	-	-	2,389,600.00
其中: 银行承兑汇票组合	2,389,600.00	100.00%	-	-	2,389,600.00
合计	2,389,600.00	100.00%	-	-	2,389,600.00

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

## 6、预付账款

### (1) 账龄分析

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,714,216.60	79.28%	6,885,786.87	98.19%
一至二年	1,203,013.99	20.23%	86,025.96	1.23%
二至三年	26,044.04	0.44%	40,737.29	0.58%
三年以上	2,854.28	0.05%	-	-
合计	5,946,128.91	100.00%	7,012,550.12	100.00%

(2) 预付款项期末余额中一年以上的款项金额为 1,231,912.31 元, 主要系预付尚未验收研发费用。

### (3) 预付款项金额前五名单位情况:

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司按预付对象归集的前五名预付账款汇总余额为 2,090,661.20 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 35.16%。

## 7、其他应收款

### (1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,468,695.04	1,463,284.25
合计	1,468,695.04	1,463,284.25

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露:

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	415,375.41	1,472,658.69
一至二年	1,169,376.00	48,700.00
二至三年	46,500.00	40,856.99
三年以上	238,570.99	100,800.00
合计	1,869,822.40	1,663,015.68

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面余额
押金及保证金	1,566,261.99	1,425,939.59
其他	303,560.41	237,076.09
合计	1,869,822.40	1,663,015.68

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,869,822.40	100.00%	401,127.36	21.45%	1,468,695.04
其中: 账龄组合	1,869,822.40	100.00%	401,127.36	21.45%	1,468,695.04
合计	1,869,822.40	100.00%	401,127.36	21.45%	1,468,695.04

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,663,015.68	100.00%	199,731.43	12.01%	1,463,284.25
其中: 账龄组合	1,663,015.68	100.00%	199,731.43	12.01%	1,463,284.25
合计	1,663,015.68	100.00%	199,731.43	12.01%	1,463,284.25

本公司报告期无单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,869,822.40	401,127.36	21.45%

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	
2022年12月31日	199,731.43	-	-	199,731.43
-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	201,395.93	-	-	201,395.93
本期转回	-	-	-	-



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日	401, 127. 36	-	-	401, 127. 36

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	199, 731. 43	201, 395. 93	-	-	-	401, 127. 36

5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例	2023 年 12 月 31 日 坏账准备余额
第一名	押金及保证金	1, 109, 000. 00	一至二年	59. 31%	110, 900. 00
第二名	押金及保证金	220, 000. 00	一年以内 120, 000. 00; 三年以上 100, 000. 00	11. 77%	106, 000. 00
第三名	押金及保证金	97, 714. 00	三年以上	5. 23%	97, 714. 00
第四名	押金及保证金	53, 381. 99	一年以内 12, 525. 00; 三年以上 40, 856. 99	2. 85%	41, 483. 24
第五名	押金及保证金	50, 000. 00	一至二年	2. 67%	5, 000. 00
合计		1, 530, 095. 99		81. 83%	361, 097. 24

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15, 713, 133. 85	290, 991. 82	15, 422, 142. 03	18, 970, 551. 11	191, 699. 02	18, 778, 852. 09
产成品	28, 855, 865. 75	421, 550. 88	28, 434, 314. 87	37, 432, 152. 83	414, 893. 65	37, 017, 259. 18
其中: 库存商品	16, 421, 993. 94	421, 550. 88	16, 000, 443. 06	28, 746, 887. 30	414, 893. 65	28, 331, 993. 65
发出商品	12, 433, 871. 81	-	12, 433, 871. 81	8, 685, 265. 53	-	8, 685, 265. 53
在产品	1, 718, 470. 28	-	1, 718, 470. 28	2, 183, 972. 68	-	2, 183, 972. 68
自制半成品	7, 038, 703. 01	2, 042. 93	7, 036, 660. 08	7, 307, 792. 12	786. 60	7, 307, 005. 52
周转材料	150, 675. 10	-	150, 675. 10	137, 104. 99	-	137, 104. 99
委托加工物资	2, 254, 230. 19	-	2, 254, 230. 19	3, 161, 283. 24	-	3, 161, 283. 24
合计	55, 731, 078. 18	714, 585. 63	55, 016, 492. 55	69, 192, 856. 97	607, 379. 27	68, 585, 477. 70

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

(2) 存货跌价准备

原材料	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销或转回	其他	
原材料	191,699.02	99,292.80	-	-	-	290,991.82
产成品	414,893.65	356,632.72	-	349,975.49	-	421,550.88
其中: 库存商品	414,893.65	356,632.72	-	349,975.49	-	421,550.88
发出商品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	786.60	1,256.33	-	-	-	2,042.93
合计	607,379.27	457,181.85	-	349,975.49	-	714,585.63

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣税金	704,036.97	712,002.08
其他	22,802.88	171,447.24
合计	726,839.85	883,449.32

10、长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
无锡麦澜格健康管理 有限公司	557,160.41			-195,176.30		
南京新澜股权投资 合伙企业(有限合 伙)		12,300,000.00		-168,380.41		-
武汉海星之梦教育 科技有限公司		1,000,000.00		-78,891.58		-
小 计	557,160.41	13,300,000.00		-442,448.29		
合 计	557,160.41	13,300,000.00		-442,448.29		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日减值准备
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

无锡麦澜德健康管理有 限公司			9,753.71	371,737.82	
南京新澜股权投资合伙 企业(有限合伙)				12,131,619.59	
武汉海星之梦教育科技 有限公司				921,108.42	
小计			9,753.71	13,424,465.83	
合计			9,753.71	13,424,465.83	

11、其他非流动金融资产

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股权投资	66,280,000.00	-

12、固定资产

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	119,896,890.52	122,577,279.92
固定资产清理	-	-
合计	119,896,890.52	122,577,279.92

(2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1、2022 年 12 月 31 日	112,098,076.36	23,846,241.43	2,936,744.74	10,522,054.71	149,403,117.24
2、本期增加金额		7,374,568.73	864,424.78	1,918,451.33	10,157,444.84
(1) 购置		7,342,198.64	864,424.78	1,678,682.51	9,885,305.93
(2) 在建工程转入					
(3) 合并转入		32,370.09		239,768.82	272,138.91
3、本期减少金额	-	1,304,897.39	1,208,562.45	555,940.44	3,069,400.28
(1) 处置或报废	-	1,304,897.39	1,208,562.45	555,940.44	3,069,400.28
(2) 转入在建工程					-
4、2023 年 12 月 31 日	112,098,076.36	29,915,912.77	2,592,607.07	11,884,565.60	156,491,161.80
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日	13,102,380.82	7,005,626.50	1,189,399.52	5,528,430.48	26,825,837.32
2、本期增加金额	3,906,750.48	3,979,611.70	688,040.16	2,239,178.71	10,813,581.05
(1) 计提	3,906,750.48	3,963,611.70	688,040.16	2,019,529.80	10,577,932.14
(2) 合并转入		16,000.00		219,648.91	235,648.91
3、本期减少金额	-	121,323.86	863,578.47	60,244.76	1,045,147.09
(1) 处置或报废	-	121,323.86	863,578.47	60,244.76	1,045,147.09
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	17,009,131.30	10,863,914.34	1,013,861.21	7,707,364.43	36,594,271.28
三、减值准备					
1、2022 年 12 月	-	-	-	-	-

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
31 日					
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2023 年 12 月 31 日	95,088,945.06	19,051,998.43	1,578,745.86	4,177,201.17	119,896,890.52
2、2022 年 12 月 31 日	98,995,695.54	16,840,614.93	1,747,345.22	4,993,624.23	122,577,279.92

(3) 本公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产-房屋账面价值 8,644,449.55 元。

(5) 本公司期末无尚未办妥权证的房产。



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

13、在建工程

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	77,040,635.21	19,986,927.29
工程物资		
合计	77,040,635.21	19,986,927.29

(2) 在建工程情况

工程名称	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
麦澜德总部生产基地建设项目	51,796,076.14	-	51,796,076.14	-	19,581,817.91	-	19,581,817.91	-
新总部宿舍及食堂	9,411,655.35	-	9,411,655.35	-	-	-	-	-
研发中心建设项目	11,610,278.32	-	11,610,278.32	-	-	-	-	-
营销服务及信息化建设项目	4,183,757.48	-	4,183,757.48	-	-	-	-	-
MES 系统	-	-	-	-	405,109.38	-	405,109.38	-
US 成本分项	38,867.92	-	38,867.92	-	-	-	-	-
合计	77,040,635.21	-	77,040,635.21	-	19,986,927.29	-	19,986,927.29	-

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化		资金 来源
				转入固定资产	其他减少				累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	
麦澜德总部生产基地建设项目	34,075.93 万元	19,581,817.91	32,214,258.23			51,796,076.14	15.20%	15.20%	-	-	募集资金/ 自有资金

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

工程名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化		资金 来源
				转入固定资产	其他减少				累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	
研发中心 建设项目	18,763.78 万元		11,610,278.32			11,610,278.32	6.19%	6.19%			募集资金/ 自有资金
合计		19,581,817.91	43,824,536.55	-	-	63,406,354.46	-	-	-	-	-



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

14、使用权资产

(1) 使用权资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1、2022 年 12 月 31 日	15,399,378.53	15,399,378.53
2、本期增加金额	3,511,994.82	3,511,994.82
其中: 合并增加	1,023,570.86	1,023,570.86
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	18,911,373.35	18,911,373.35
二、累计折旧		
1、2022 年 12 月 31 日	3,234,147.17	3,234,147.17
2、本期增加金额	5,022,961.67	5,022,961.67
其中: 合并增加	426,487.86	426,487.86
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	8,257,108.84	8,257,108.84
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
其中: 合并增加		
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日	10,654,264.51	10,654,264.51
2、2022 年 12 月 31 日	12,165,231.36	12,165,231.36

15、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日	11,422,700.00	3,209,565.42	6,813,636.36	21,445,901.78
2、本期增加金额	-	4,675,116.14	10,702,334.57	15,377,450.71
(1) 购置	-	4,675,116.14	-	4,675,116.14
(2) 合并增加			10,702,334.57	10,702,334.57
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2023 年 12 月 31 日	11,422,700.00	7,884,681.56	17,515,970.93	36,823,352.49
二、累计摊销				
1、2022 年 12 月 31 日	31,729.72	1,060,526.76	1,854,837.05	2,947,093.53
2、本期增加金额	380,756.64	1,470,797.18	817,943.80	2,669,497.62
(1) 计提	380,756.64	1,470,797.18	817,943.80	2,669,497.62
(2) 合并增加				
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	412,486.36	2,531,323.94	2,672,780.85	5,616,591.15
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2023 年 12 月 31 日	11,010,213.64	5,353,357.62	14,843,190.08	31,206,761.34
2、2022 年 12 月 31 日	11,390,970.28	2,149,038.66	4,958,799.31	18,498,808.25



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

- (2) 2023 年度无通过公司内部研发形成的无形资产。
- (3) 于 2023 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州欧宝祥精密科技有限公司	242,222.33	-	-	-	-	242,222.33
深圳一栗医疗科技有限公司	666,262.99	-	-	-	-	666,262.99
合计	908,485.32	-	-	-	-	908,485.32

(2) 商誉减值准备:

公司在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。其资产组包括固定资产、无形资产等。包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2024 年至 2028 年的财务预算确定, 资产组超过 5 年的现金流量以第 5 年的预算数永续计算。在确定折现率时, 本公司现时经济状况、投资风险等因素, 选定税前加权平均资金成本为 13.20%。经测试, 本报告期无减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
苏州欧宝祥精密科技有限公司	欧宝祥公司所拥有的整体经营主要现金流入独立于其他资产或者资产组	是
深圳一栗医疗科技有限公司	深圳一栗公司整体经营主要现金流入独立于其他资产或者资产组	是

17、长期待摊费用

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2023 年 12 月 31 日
原值	6,587,426.41	973,344.96	2,289,105.43	5,271,665.94
乾德路 1 号楼装修	3,230,271.48	-	924,967.20	2,305,304.28
乾德路 3 号楼装修	-	973,344.96	32,444.84	940,900.12
乾德路 5 号楼装修	1,961,223.93	-	653,741.28	1,307,482.65
欧宝祥厂房装修	1,342,344.89	-	624,366.00	717,978.89
科创城办公楼 4 楼展厅装修	53,586.11	-	53,586.11	-
合计	6,587,426.41	973,344.96	2,289,105.43	5,271,665.94

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	16,162,593.60	3,981,051.73	8,764,162.35	2,189,487.10
政府补助	17,747,583.07	2,662,137.46	6,033,835.39	905,075.31
资产减值准备	5,768,403.86	910,888.28	5,113,715.07	779,142.79
存货未实现利润	7,673,305.22	876,133.61	4,067,671.91	625,578.71
销售返利	1,025,615.56	153,842.34	781,825.73	117,273.86
新租赁准则下税金差异	8,506,215.92	1,405,219.67	9,429,742.44	1,518,825.10
合计	56,883,717.23	9,989,273.09	34,190,952.89	6,135,382.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并	3,897,752.71	974,438.16	4,644,793.63	1,161,198.40
固定资产加速折旧	15,384,132.23	2,439,529.47	7,730,874.47	1,293,974.01
新租赁准则下税金差异	10,654,264.51	1,733,599.27	12,165,231.36	1,934,312.14
公允价值变动损益	652,163.63	97,824.55	-	-
合计	30,568,313.08	5,245,391.45	24,540,899.46	4,389,484.55

(3) 本期未确认的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产减值准备	165,205.79	
可抵扣亏损	3,279,641.40	
合计	3,444,847.19	

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	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年	329,798.57	
2025 年	999,797.08	
2026 年	285,102.26	
2027 年	1,178,161.92	
2028-2033 年	10,325,705.76	
合计	13,118,565.59	

19、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	5,403,754.84	578,406.41
预付软件开发费	-	3,303,632.07

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付股权投资款	22,000,000.00	-
合计	27,403,754.84	3,882,038.48

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	9,158,789.82	11,201,565.85
应付长期资产款项	73,701.10	1,035,475.07
应付其他	8,717,538.57	1,371,101.22
合计	17,950,029.49	13,608,142.14

(2) 应付账款期末余额中一年以上的款项金额为 842,929.49 元, 主要为尚未与供应商结算的购建资产款项。

## 21、合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	44,638,941.19	47,194,834.97
销售返利	1,025,615.56	781,825.73
合计	45,664,556.75	47,976,660.70

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	19,465,192.78	109,619,520.36	110,799,467.57	18,285,245.57
设定提存计划	366,784.90	4,833,313.62	4,856,414.10	343,684.42
辞退福利	-	-	-	-



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

合计	19,831,977.68	114,452,833.98	115,655,881.67	18,628,929.99
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	19,213,928.99	101,461,105.19	102,581,595.20	18,093,438.98
职工福利费	37,730.00	3,110,326.04	3,126,056.04	22,000.00
社会保险费	202,500.79	2,216,429.02	2,249,123.22	169,806.59
其中: 医疗保险费	179,624.68	1,934,670.71	1,965,222.58	149,072.81
工伤保险费	5,691.91	67,352.09	68,084.42	4,959.58
生育保险费	17,184.20	214,406.22	215,816.22	15,774.20
住房公积金	11,033.00	2,804,930.20	2,815,963.20	-
工会经费和职工教育经费	-	26,729.91	26,729.91	-
合计	19,465,192.78	109,619,520.36	110,799,467.57	18,285,245.57

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	355,638.04	4,692,600.32	4,714,968.62	333,269.74
失业保险费	11,146.86	140,713.30	141,445.48	10,414.68
合计	366,784.90	4,833,313.62	4,856,414.10	343,684.42

23、应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	4,433,186.38	5,706,226.20
企业所得税	3,454,633.96	9,256,080.80
城市维护建设税	318,277.42	371,434.08
教育费附加	228,343.13	277,464.83

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
个人所得税	457,488.65	602,426.37
房产税	233,227.76	349,841.64
土地使用税	49,846.77	32,006.38
印花税	74,034.85	33,948.38
合计	9,249,038.92	16,629,428.68

24、其他应付款

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	29,709,045.75	12,408,355.94
合计	29,709,045.75	12,408,355.94

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金或定金	8,425,250.00	9,245,000.00
其他暂收暂付款	8,660,595.75	3,163,355.94
限制性股票回购义务	12,623,200.00	-
合计	29,709,045.75	12,408,355.94

2) 其他应付款期末余额中无重要的超过 1 年的款项。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

一年内到期的租赁负债	6,131,773.24	2022年12月31日	1,439,481.76
合计	6,131,773.24		1,439,481.76

26、其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合同负债对应的增值税-待转销项税额	5,798,948.91	6,135,328.55
已经背书尚未到期应收票据	104,215.11	5,521,392.49
合计	5,903,164.02	11,656,721.04

27、租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	2,374,442.68	7,990,260.68

28、递延收益

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
政府补助	6,033,835.39	12,997,700.00	1,283,952.32	17,747,583.07

29、股本

项目	2022年 12月31日	本期增减(+, -)			2023年 12月31日
		发行 新股(注)	送股	公积金转股 其他	
股份总数	100,000,000.00	620,000.00		620,000.00	100,620,000.00

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

注 1: 根据公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 公司向激励对象授予 62 万股, 业经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》【天衡验字(2023)第 00052 号】验证。

30、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加(注)	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	968,764,695.72	31,190,546.29	505,660.44	999,449,581.57
其他资(股)本公积	13,939,484.65	3,758,961.64	17,698,446.29	-
合计	982,704,180.37	34,949,507.93	18,204,106.73	999,449,581.57

本期增加: 注 1: 根据公司召开第一届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》公司股本溢价增加系发行限制性股票激励增加资本公积 12,499,200.00 元;

注 2: 2023 年 1 月, 公司与朱必胜签订《股权转让协议》, 将其持有的 10% 的股权转让给朱必胜, 形成股份支付, 增加资本公积 992,900.00 元; 向少数股东(朱必胜)转让股权, 调减资本公积 505,660.44 元。

注 3: 其他资本公积增加系南京蔚澜佳企业管理合伙企业(有限合伙)、南京品澜尚企业管理合伙企业(有限合伙)出资形成股份支付本期计入资本公积 3,758,961.65 元, 至本期末已解禁转入资本溢价 17,698,446.29 元。

31、库存股

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加(注)	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股份回购	-	18,470,012.96	-	18,470,012.96
限制性股票		12,623,200.00		12,623,200.00
合计		31,093,212.96		31,093,212.96

注: (1) 根据公司 2023 年 8 月 22 日召开第一届董事会第二十一次会议, 审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》, 回购 18,470,012.96 元; (2) 《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 公司向奖励对象授予 62 万股, 该激励计划已取消, 股票尚未注销。

32、盈余公积



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,443,022.77	10,656,093.70		32,099,116.47

### 33、未分配利润

项目	2023 年度	备注
调整前上年年末未分配利润	246,403,441.92	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-365,869.35	
调整后年初未分配利润	246,037,572.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	89,817,910.07	
减: 提取法定盈余公积	10,656,093.70	10%
减: 分配普通股股利	80,496,000.00	
期末未分配利润	244,703,388.94	

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,868,307.78	81,342,007.33	353,181,366.35	103,121,379.37
其他业务	19,956,374.74	17,124,005.10	23,707,993.28	15,409,259.24
合计	340,824,682.52	98,466,012.43	376,889,359.63	118,530,638.61

#### (2) 合同收入的分解信息

合同分类	2023 年度	2022 年度
商品类型		
其中: 盆底康复产品	162,320,753.41	205,489,436.64
生殖康复产品	48,374,598.02	26,841,301.15

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

运动康复产品	12,833,640.63	16,659,613.24
其他产品	2,728,986.65	5,926,729.16
耗材及配件	94,610,329.07	98,264,286.16
其他业务	19,956,374.74	23,707,993.28
按经营地区分类		
其中: 境内	339,310,577.33	376,058,414.35
境外	1,514,105.19	830,945.28
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点转让	340,824,682.52	376,889,359.63
合计	340,824,682.52	376,889,359.63

(3) 与履约义务相关的信息:

- 1) 对于合同约定需要安装的产品, 公司以终端客户验收清单签署时作为控制权转移的时点并确认收入。
- 2) 对于合同约定需要安装的产品, 以商品发出后, 客户或客户指定的第三方签收时, 作为控制权转移的时点并确认收入。

35、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城建税	2,035,846.86	1,599,339.79
教育费附加	1,460,666.71	1,152,192.17
房产税	932,911.04	932,911.04
印花税	316,227.30	497,307.03
土地使用税	199,387.08	64,986.66
车船使用税	-	-
环境保护税	-	-
合计	4,945,038.99	4,246,736.69

36、销售费用



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	49,049,084.31	53,042,206.32
物料费	3,770,705.70	4,425,175.76
差旅费	11,008,031.24	10,018,658.64
市场推广费	6,404,544.28	5,107,613.22
咨询费	3,776,554.80	1,465,928.01
运杂费	729,758.81	495,421.61
招待费	1,635,486.07	1,229,536.57
折旧费	2,509,482.89	3,584,647.61
股份支付费用	1,854,595.44	2,777,977.21
其他	1,789,827.49	1,993,193.89
合计	82,528,071.03	84,140,358.84

37、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	20,855,455.02	17,526,084.67
折旧及摊销	3,575,825.54	3,439,421.04
业务招待费	1,773,573.93	1,590,307.42
差旅费	565,131.89	372,851.47
会务费		796,965.98
租赁及物业费	1,744,205.88	202,814.25
中介机构与服务费	10,869,170.46	2,025,326.03
办公费	2,503,672.09	2,542,727.07
股份支付费用	1,040,669.01	1,353,442.30
其他费用	2,385,968.43	2,866,260.29
合计	45,313,672.25	32,716,200.52

注: 中介机构与服务费主要系收购子公司及申报国家级重点研发项目支付的审计、评估、律师、咨询等费用。

38、研发费用

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	36,079,171.13	31,799,877.84
折旧及摊销	3,537,765.71	2,137,773.04
材料费	6,223,381.91	3,773,544.18
模具费	6,017.70	-
仪器设备及测试	1,921,582.26	915,888.36
技术合作费	7,372,210.98	329,350.92
股份支付费用	649,715.83	888,289.89
其他	2,451,691.87	1,494,222.19
合计	58,241,537.39	41,338,946.42

注: 技术合作费主要包括临床试验费、与高校及医院开展的技术合作开发费用。

39、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	380,939.14	300,935.44
减: 利息收入	14,868,567.84	9,307,426.96
金融机构手续费及其他	103,868.45	47,013.48
合计	-14,383,760.25	-8,959,478.04

40、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	7,570,188.95	24,444,148.27
进项税额抵减	586,989.98	-
增值税即征即退	14,759,584.51	11,437,350.11
其他补助	184,170.29	400,151.03



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外，货币单位为人民币元)

合计	23,100,933.73	36,281,649.41
----	---------------	---------------

#### 41、投资收益

##### (1) 明细项目

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-344,223.33	42,843.77
银行理财收益	14,231,033.39	7,925,184.81
合计	13,886,810.06	7,968,028.58

##### (2) 投资收益汇回不存在重大限制

#### 42、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-445,028.19	-2,837,928.42
其他应收款坏账损失	-201,395.93	-81,289.23
应收票据坏账损失	-1,210.76	-
合计	-647,634.88	-2,919,217.65

#### 43、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-457,181.85	-348,710.82

#### 44、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	234,854.05	-

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

45、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
罚款及违约金收入	9,000.00	25,500.00
其他	82,758.00	83,296.65
合计	91,758.00	108,796.65

46、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产报废损失	-	706.81
税收滞纳金	86,536.15	-
罚金、罚款和被没收财物的损失	22,555.00	-
捐赠支出	966,000.00	50,000.00
其他	20,000.00	19,568.89
合计	1,095,091.15	70,275.70

47、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	11,895,621.75	13,409,472.07
递延所得税费用	-2,899,211.45	3,199,347.97
合计	8,996,410.30	16,608,820.04

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2023 年度
利润总额	101,477,388.31
适用税率	15%



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,221,608.25
子公司适用不同税率的影响	-710,573.24
非应税收入的影响	51,633.50
研究开发费加计扣除	-8,506,223.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响等	939,286.36
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	470,472.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-78,318.96
税法规定的额外可扣除费用	1,608,525.57
所得税费用	8,996,410.30

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到往来款	9,436,063.63	3,378,568.12
收到保证金押金	8,450,000.00	3,418,131.90
政府补助	19,468,106.92	20,440,463.50
其他收入	14,868,567.84	9,416,223.61
合计	52,222,738.39	36,653,387.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的各项费用	52,247,771.76	30,482,104.95
支付的往来款等	12,268,383.12	6,320,617.60
合计	64,516,154.88	36,802,722.55

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年度	2022 年度
收到少数股东转让股权收到的款	332,000.00	-
合计	332,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付使用权资产的租赁费用	4,444,453.74	6,959,428.86
支付 IPO 费用	-	21,164,926.39
库存股回购款	18,470,012.96	-
合计	22,914,466.70	28,124,355.25

49、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	92,484,311.97	129,287,407.02
加: 信用减值损失	647,634.88	2,919,217.65
资产减值损失	457,181.85	348,710.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,577,932.14	9,470,715.39
使用权资产折旧	4,596,473.81	3,738,306.49
无形资产摊销	2,669,497.62	1,258,900.98
长期待摊费用摊销	2,289,105.43	3,138,394.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-234,854.05	-
固定资产报废损失	-	706.81
公允价值变动损失	-652,163.63	-
财务费用	380,939.14	300,935.44
投资损失	-13,886,810.06	-7,968,028.58



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	2023 年度	2022 年度
递延所得税资产减少	-3,853,890.22	1,300,183.22
递延所得税负债增加	855,906.90	1,899,164.75
存货的减少	16,093,003.08	-31,025,221.31
经营性应收项目的减少	16,375,761.49	-16,482,203.90
经营性应付项目的增加	3,372,792.54	23,092,416.90
其他	4,735,547.86	5,392,716.47
经营活动产生的现金流量净额	136,908,370.75	126,672,322.96
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	2,488,423.96	8,594,253.43
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	991,627,896.22	1,175,833,513.52
减: 现金的期初余额	1,175,833,513.52	272,121,362.70
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	-184,205,617.30	903,712,150.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 青岛睿金私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注)	64,390,000.00
上海奥通激光技术有限公司	11,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 青岛睿金私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	241.31
上海奥通激光技术有限公司	498,107.32

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	74,891,651.37

注: 2023 年 4 月至 5 月, 对青岛睿金私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) 出资, 出资时青岛睿金私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) 账面现金 241.31 元。

(3) 现金及现金等价物

项目	2023 年度	2022 年度
现金	991,627,896.22	1,175,833,513.52
其中: 库存现金	67,272.30	67,272.30
可随时用于支付的银行存款	981,346,809.79	1,174,381,788.93
可随时用于支付的其他货币资金	10,213,814.13	1,384,452.29
现金等价物		
现金及现金等价物余额	991,627,896.22	1,175,833,513.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限的原因
货币资金	1,000.00	保证金
应收票据	104,215.11	已背书未终止确认的应收票据
合计	105,215.11	

51、外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	173,358.21	7.0827	1,227,844.19
其中: 美元	173,358.21	7.0827	1,227,844.19



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	4,444,453.74

(2) 本公司作为出租方

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
办公用房	656,428.62	-

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
费用化研发支出	58,241,537.39	41,338,946.42
资本化研发支出	-	-
合计	58,241,537.39	41,338,946.42

2、本报告期无资本化条件的研发项目开发支出。

3、本报告期无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

1、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:

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

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	购买日
上海奥通激光技术有限公司	2023 年 10 月 31 日	1, 100 万元	100%	购买	2023 年 10 月 31 日

(续)

被购买方名称	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
上海奥通激光技术有限公司	工商变更完成	320, 127. 67	-832, 067. 60	-2, 912, 503. 22

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海奥通激光技术有限公司
-- 现金	11, 000, 000. 00
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	
-- 发行的权益性证券的公允价值	
-- 或有对价的公允价值	
-- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	11, 000, 000. 00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	11, 000, 000. 00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

① 合并成本公允价值的确定:

根据江苏天健华辰资产评估有限公司出具的《南京麦澜德医疗科技股份有限公司合并对价分摊涉及的上海奥通激光技术有限公司可辨认及负债公允价值项目资产评估报告》(华辰评报字(2023)第0331号), 采用资产基础法确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	上海奥通激光技术有限公司
资产:	购买日公允价值
流动资产	2, 902, 138. 20
	购买日账面价值
	2, 540, 399. 00



南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

非流动资产	11,335,907.57	161,475.58
其中: 固定资产	36,490.00	17,358.01
无形资产	10,702,334.57	-
其他	597,083.00	144,117.57
资产总计	14,238,045.77	2,701,874.58
流动负债	3,142,748.82	3,142,748.82
非流动负债	95,296.95	95,296.95
负债总计	3,238,045.77	3,238,045.77
净资产	11,000,000.00	-536,171.19
取得的净资产	11,000,000.00	-536,171.19

可辨认净资产公允价值的确定方法: 资产基础法。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

2023 年 4 月, 根据青岛睿金私募基金私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) 合伙协议, 出资额为人民币 3,100 万元, 其中, 约定 2,000 万元由南京麦澜德医疗科技股份有限公司出资。

2023 年 5 月, 根据青岛睿金私募基金私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) 变更决定书, 全体合伙人一致同意, 将企业的出资额, 由人民币 3,100 万元增加到人民币 9,100 万元, 新增 6,000 万元约定由南京麦澜德医疗科技股份有限公司出资, 并修改相关协议, 2024 年 4 月 7 日经青岛市即墨区市场监督管理局登记。纳入合并报表范围。

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益  
 (1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京锐诗得医疗科技有限公司	南京	南京	医疗器械及配件生产销售	63.00%	-	新设成立
南京麦澜德医疗技术研究院有限公司	南京	南京	医疗技术、信息技术服务、咨询	99.00%	-	新设成立
苏州欧宝祥精密科技有限公司	苏州	苏州	精密机械设备及配件、模具生产销售	51.00%	-	非同一控制下合并
深圳一粟医疗科技有限公司	深圳	深圳	医疗器械及配件生产销售	51.00%	-	非同一控制下合并
南京佳澜健康管理有限公司	南京	南京	医疗器械及配件生产销售	100.00%	-	新设成立
南京澜影医疗科技有限公司	南京	南京	医疗器械及配件生产销售	75.00%	-	新设成立
南京麦特斯医疗器械有限公司	南京	南京	医疗器械及配件生产销售	51.00%	-	新设成立
青岛睿金私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	青岛	青岛	投资管理	87.9121%		见本附注七、5
上海奥通激光技术有限公司	上海	上海	医疗器械及配件生产销售	100.00%		非同一控制下合并



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

(2) 重要的非全资子公司

报告期内无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡麦澜格健康管理 有限公司	无锡市	无锡市	健康管理; 营养 健康咨询服务	40%		权益法
南京新潮股权投资 合伙企业(有限合 伙)	南京市	南京市	股权投资	47.3077%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
		无锡麦澜格健康管理有限公司
流动资产	1,414,583.55	2,705,156.59
非流动资产	217,888.73	201,840.56
资产合计	1,632,472.28	2,906,997.15
流动负债	481,949.60	1,268,533.73
非流动负债	-	-
负债合计	481,949.60	1,268,533.73
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,150,522.68	1,638,463.42
按持股比例计算的净资产份额	460,209.07	655,385.37
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-88,471.25	-98,224.96
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	371,737.82	557,160.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,836,934.74	5,096,995.82
净利润	-487,940.74	35,679.89
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-487,940.74	35,679.89
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(续)

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
		南京新潮股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	25,644,073.99	-
非流动资产	-	-
资产合计	25,644,073.99	-
流动负债	-	-

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

非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	25,644,073.99	-
按持股比例计算的净资产份额	12,131,619.59	-
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	12,131,619.59	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-355,926.01	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-355,926.01	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
其他收益	7,570,188.95	24,444,148.27
合计	7,570,188.95	24,444,148.27

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及权益投资等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1) 汇率风险, 汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币性资产和负债有关, 由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为, 该等美元的货币性资产和负债于本公司总资产所占比例较小, 此外本公司主要经营活动均以人民币结算, 故本公司所面临的外汇风险并不重大。



**南京麦澜德医疗科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

于资产负债表日, 本公司外币资产及外币负债的余额详见附注五、51 之说明。

2) 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时, 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下:

本年利润总额增加/减少	美元影响	欧元影响
人民币贬值	61,392.21	-
人民币升值	-61,392.21	-

3) 利率风险—现金流量变动风险

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款, 敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外, 在管理层进行敏感性分析时, 50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率增加/降低 50 个基点的情况下, 对本公司 2023 年归属于母公司所有者的净利润无影响。

(2) 信用风险

2023 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险, 本公司控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外, 本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行, 故货币资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司期末所承担的流动风险较高, 本公司拟采取以下应对措施:

- 1) 针对短期借款, 将继续与银行保持紧密合作, 及时办理银行授信审批完成续贷。
- 2) 针对应付账款, 主要系工程项目的质保金或尾款, 将后续逐步支付。
- 3) 加快资产周转, 提升存货和应收账款的周转率, 提升公司的经营活动现金流。
- 4) 非流动资产中各工程项目已完成前期建设, 将通过市场开拓布局、产能逐步释放、稳定生产, 实现公司高质量发展和可持续稳健盈利。

综上, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司金融负债到期期限如下:

项目	到期期限				
	合计	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	17,950,029.49	17,950,029.49	-	-	-
其他应付款	29,709,045.75	29,709,045.75	-	-	-
一年内到期	6,131,773.24	6,131,773.24	-	-	-

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

的非流动负债					
其他流动负债(注)	104,215.11	104,215.11	-	-	-
租赁负债	2,374,442.68	-	2,374,442.68	-	-
合计	56,269,506.27	53,895,063.59	2,374,442.68	-	-

注: 其他流动负债其中已经背书尚未到期应收票据 104,215.11 元。

## 2、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移的方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	信用等级较高外的银行承兑汇票	104,215.11	未终止确认	注

注: 应收款项融资中的信用等级较高的银行承兑汇票, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据背书后所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认, 除上述外的银行承兑汇票, 背书后未终止确认。

### (2) 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书	104,215.11	104,215.11

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品			105,651,163.63	105,651,163.63
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产			66,280,000.00	66,280,000.00
(五) 应收款项融资			880,000.00	880,000.00
(六) 投资性房地产				-
(七) 其他流动资产				
持续以公允价值计量的资产总额	-	-		



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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

公司第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产、应收款项融资、银行理财及大额存单。公司计入其他非流动金融资产、其他权益工具投资核算的为非上市公司股权投资, 被投资单位投后经营情况在原投资预期情况下, 以原投资成本作为公允价值的确定基础。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票, 由于票据剩余期限较短, 账面余额与公允价值相若, 所以公司以票面金额确认公允价值。银行理财产品、大额存单, 以预期收益率预测未来现金流量, 不可观察估计值是预期收益率。

十二、关联方关系及关联方交易

1、公司实际控制人

本公司的实际控制人是杨瑞嘉、史志怀, 合计持有本公司 37.51% 的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
无锡麦澜格健康管理有限公司	联营企业, 本公司持有其 40% 的股权
南京新潮股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业, 本公司持有其 47.3077% 的股权
武汉海星之梦教育科技有限公司	联营企业, 本公司持有其 20% 的股权

4、关联交易情况

(1) 销售商品

关联方名称	交易内容	2023年度	2022年度
无锡麦澜格健康管理有限公司	销售商品	598,681.43	2,521,334.44

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

(2) 采购商品

关联方名称	交易内容	2023年度	2022年度
武汉海星之梦教育科技有限公司	接受劳务	35,672.50	-

5、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2023年12月31日	2023年1月1日
应收账款	无锡麦澜格健康管理有限公司	-	13,115.04
应付账款	武汉海星之梦教育科技有限公司	35,672.50	-

6、关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	6,205,594.00	7,097,810.13

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员					6,975.00	1,273,543.49		
销售人员					54,025.00	8,919,336.66		
管理人员					25,750.00	4,436,275.07		
研发人员					13,250.00	3,069,291.07		
合计					100,000.00	17,698,446.29		

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天股票收盘价格为基础
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	授予日当天股票收盘价格
对可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,698,446.29

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	213,981.36	-
销售人员	1,854,595.44	-
管理人员	1,040,669.01	-



## 南京麦澜德医疗科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外, 货币单位为人民币元)

研发人员	649,715.83	-
合计	3,758,961.64	-

#### 十四、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重大的承诺及或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

(1) 2024 年 4 月 24 日, 第二届董事会第五次会议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》拟以实施分配权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润, 拟向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元人民币(含税), 剩余未分配利润结转以后年度分配。截至《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》披露日, 公司总股本为 100,620,000 股, 扣减回购专用证券账户中的 1,100,000 股, 参与分红的股份总数为 99,510,000 股, 以此计算合计拟派发现金红利 59,706,000.00 元(含税)。公司不进行公积金转增股本, 不送红股。在实施权益分派的股权登记日前, 以上基数发生变动的, 公司拟维持每股分配比例不变, 相应调整分配总额。

公司 2023 年度以集中竞价交易方式回购公司股份金额为 18,462,994.9 元(不含交易佣金、过户费等交易费用)。根据《上市公司股份回购规则》等相关规定, “上市公司以现金为对价, 采用要约方式、集中竞价方式回购股份的, 视同上市公司现金分红, 纳入现金分红的相关比例计算。” 以此计算, 公司合计派发现金红利 78,150,994.90 元(含税)。此利润分配方案尚需提交公司年度股东大会审议。

(2) 于 2024 年 3 月 13 日, 公司第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议, 审议通过了《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的议案》。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实, 无需划分报告分部。

##### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

#### 十七、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收帐款

###### (1) 按账龄披露

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

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面余额
一年以内	3,886,022.07	5,327,008.10
一至二年	389,954.35	1,545,157.57
二至三年	590,185.57	2,708,977.12
三至以上	2,806,677.12	138,200.00
合计	7,672,839.11	9,719,342.79

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

(2) 应收账款分类披露

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,649,800.00	34.53%	2,649,800.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	5,023,039.11	65.47%	856,878.29	17.06%	4,166,160.82
其中: 账龄组合	4,532,076.67	59.07%	856,878.29	18.91%	3,675,198.38
其他组合	490,962.44	6.40%	-	-	490,962.44
合计	7,672,839.11	100.00%	3,506,678.29	45.70%	4,166,160.82

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,541,000.00	26.14%	2,541,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	7,178,342.79	73.86%	581,301.97	8.10%	6,597,040.82
其中: 账龄组合	4,739,088.22	48.76%	581,301.97	12.27%	4,157,786.25
其他组合	2,439,254.57	25.10%	-	-	2,439,254.57
合计	9,719,342.79	100.00%	3,122,301.97	32.12%	6,597,040.82

按单项计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	2,649,800.00	2,649,800.00	100.00%	预计难以收回

按组合计提坏账准备

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,532,076.67	856,878.29	18.91%
其他组合	490,962.44	-	-
合计	5,023,039.11	856,878.29	17.06%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



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

应收账款	3,122,301.97	384,376.32	-	-	-	3,506,678.29
坏账准备						

(4) 本报告期 2023 年度无核销的重要应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况  
 于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 5,161,156.77 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 67.27%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,446,764.22 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

### (1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,360,548.61	1,739,295.86
合计	2,360,548.61	1,739,295.86

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	931,905.48	1,788,281.44
一至二年	1,561,376.00	-
二至三年	-	40,856.99
三年以上	140,856.99	100,000.00
合计	2,634,138.47	1,929,138.43

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内部往来	1,000,000.00	400,000.00
押金及保证金	1,464,747.99	1,364,439.59
其他	169,390.48	164,698.84
合计	2,634,138.47	1,929,138.43

#### 3) 按坏账准备计提方法分类披露

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,634,138.47	100.00%	273,589.86	10.39%	2,360,548.61

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

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中: 账龄组合	1,634,138.47	62.04%	273,589.86	16.74%	1,360,548.61
其他组合	1,000,000.00	37.96%	-	-	1,000,000.00
合计	2,634,138.47	100.00%	273,589.86	10.39%	2,360,548.61

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,929,138.43	100.00%	189,842.57	9.84%	1,739,295.86
其中: 账龄组合	1,529,138.43	79.27%	189,842.57	12.42%	1,339,295.86
其他组合	400,000.00	20.73%	-	-	400,000.00
合计	1,929,138.43	100.00%	189,842.57	9.84%	1,739,295.86

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日	189,842.57	-	-	189,842.57
-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	83,747.29	-	-	83,747.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	273,589.86	-	-	273,589.86

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	189,842.57	83,747.29	-	-	-	273,589.86

5) 2023 年度无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款总额 的比例	2023 年 12 月 31 日 坏账准备余额
南京江宁高新技术 产业开发区管理委	押金及保证金	1,109,000.00	一至二年	42.10%	110,900.00



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

员会					
南京澜影医疗科技 有限公司	集团内部往来	1,000,000.00	一年以内 600,000.00 一至二年 400,000.00	37.96%	
南京江宁(大学) 科教创新园有限公 司	押金及保证金	220,000.00	一年以内 120,000.00 三年以上 100,000.00	8.35%	106,000.00
南京软件谷发展有 限公司	押金及保证金	53,381.99	一年以内 12,525.00 三年以上 40,856.99	2.03%	41,483.24
南京江宁高新园生 态农业开发有限公 司	押金及保证金	50,000.00	一至二年	1.90%	5,000.00
合计		2,432,381.99		92.34%	263,383.24

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

3、长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	104,591,114.29	-	104,591,114.29	23,508,214.29	-	23,508,214.29
对联营、合营企业投资	13,512,937.08	-	13,512,937.08	655,385.37	-	655,385.37
合计	118,104,051.37	-	118,104,051.37	24,163,599.66	-	24,163,599.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月 31日	本期增减变动(减少“-”)				2023年12月31 日	2023年12 月31日减 值准备
		追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
南京锐诗得医疗科技 有限公司	2,193,200.00	992,900.00	-300,000.00	-	-	2,886,100.00	
南京麦澜德医疗技术 研究院有限公司	990,000.00	-	-	-	-	990,000.00	
苏州欧宝祥精密科技 有限公司	4,434,814.29	-	-	-	-	4,434,814.29	
南京佳澜健康管理 有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	
南京澜影医疗科技 有限公司	3,750,000.00	-	-	-	-	3,750,000.00	
深圳一粟医疗科技 有限公司	4,080,200.00	-	-	-	-	4,080,200.00	
南京麦特斯医疗器械 有限公司	3,060,000.00	-	-	-	-	3,060,000.00	
青岛睿金私募股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	-	64,390,000.00	-	-	-	64,390,000.00	

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

上海奥通激光技术有限公司	-	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00
合计	23,508,214.29	81,382,900.00	-300,000.00	-	-	104,591,114.29

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动(减少“-”)			
		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
无锡麦澜格健康管理有限公司	655,385.37	-	-	-195,176.30	
南京新潮股权投资合伙企业(有限合伙)	-	12,300,000.00	-	-168,380.41	
武汉海星之梦教育科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-78,891.58	-
合计	655,385.37	13,300,000.00	-	-442,448.29	-

(续)

被投资单位	本期增减变动(减少“-”)				2023 年 12 月 31 日
	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	
无锡麦澜格健康管理有限公司	-	-	-	-	460,209.07
南京新潮股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	12,131,619.59
武汉海星之梦教育科技有限公司	-	-	-	-	921,108.42
合计	-	-	-	-	13,512,937.08

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,571,613.90	86,683,515.78	243,743,389.21	95,840,396.82
其他业务	6,476,792.37	2,636,033.70	14,446,942.46	1,942,937.16
合计	269,048,406.27	89,319,549.48	258,190,331.67	97,783,333.98

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度	2022 年度
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点转让	269,048,406.27	258,190,331.67
合计	269,048,406.27	258,190,331.67

(3) 与履约义务相关的信息:

- 1) 对于合同约定需要安装的产品, 公司以终端客户验收清单签署时作为控制权转移的时点并确认收入。
- 2) 对于合同未约定需要安装的产品, 以商品发出后, 客户或客户指定的第三方签收时, 作为控制权转移的时点并确认收入。



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

5、投资收益

(1) 明细项目

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-442,448.29	42,843.77
成本法核算的长期股权投资收益	43,304,900.00	-
银行理财收益	13,404,440.61	7,205,268.71
	56,266,892.32	7,248,112.48

(2) 投资收益汇回不存在重大限制

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

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	234,854.05	
计入当期损益的政府补助	7,408,032.23	
持有和处置交易性金融资产取得投资收益	14,231,033.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	652,163.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	184,170.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,003,333.15	
非经常性损益合计	21,706,920.44	
减: 企业所得税影响金额	3,225,760.44	
减: 少数股东损益影响金额	201,113.70	
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	18,280,046.30	

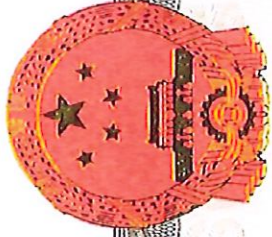
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.63%	0.8982	0.8982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.7154	0.7154

南京麦澜德医疗科技股份有限公司  
 2024年1月24日







# 营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022



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

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）  
一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；税务咨询；税务培训（不含教育、职业培训）；财务咨询；取得国家职业资格证书（除依法须经批准的项目外）；凭营业执

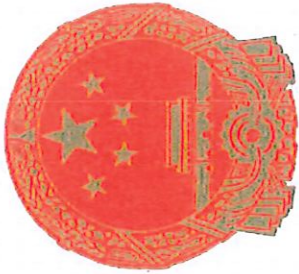


2024年 01 月 09 日

登记机关







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：



证书序号：0012336

## 说明

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

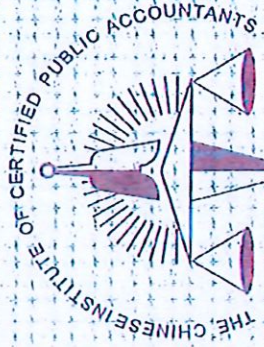
发证机关：



二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制





姓名 张军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-02-21

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普

Working unit 适合伙)

身份证号码 320123197702210024

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张军的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate 320000100051

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

发证日期:  
Date of Issuance 2007 年 12 月 30 日

年 月 日

2022 09 21





姓名 曹安  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1974-03-14  
 Date of birth  
 工作单位 天衡会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 320105197403145425  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



曹安的年检二维码

证书编号:  
 No. of Certificate 320000100059

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

发证日期:  
 Date of Issuance 2008 年 07 月 30 日

年 月 日  
 / /

2022.09.27