

宁波三星医疗电气股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪232J0WD13K



宁波三星医疗电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-141



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12228 号

宁波三星医疗电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波三星医疗电气股份有限公司（以下简称三星医疗）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三星医疗 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于三星医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 应收票据、应收账款、应收款项融资、长期应收款的预期信用损失</p> <p>应收款项预期信用损失的会计政策请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三、四、五、十、十二。</p> <p>于2022年12月31日，三星医疗合并财务报表中应收票据的原值为362,119,759.97元，坏账准备为797,446.71元；应收账款的原值为2,207,405,743.97元，坏账准备为108,377,997.37元；应收款项融资的原值为162,007,330.42元，坏账准备为0.00元；一年内到期的非流动资产原值为337,692,823.85元，坏账准备为92,648,514.12元；长期应收款原值为129,117,664.97元，坏账准备为795,652.68元。</p> <p>根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》，应收款项的减值采用预期信用损失模型，且公司选择对包含重大融资成分的应收款项按照其整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备，故对所有应收款项均始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。管理层基于单项应收款项或应收款项的组合评估预期信用损失。对于单项金额重大且存在客观证据表明该单项应收款项的信用风险与其他的应收款项的信用风险有显著不同的应收款项，按照该客户名下应收的所有现金流量现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提预期信用损失。对于其他的应收款项，管理层考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估这些应收款项的预期信用损失。管理层参考历史信用损失经验，编制不同信用等级客户应收款项逾期天数组合准备率的风险矩阵，以此为基础估计预期信用损失。管理层在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。应收款项的预期信用损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收款项的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解三星医疗应收款项计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性。 2、对于基于单项应收款项估计预期信用损失的，抽取样本检查了应收款项发生减值的相关客观证据，预期收取的所有现金流量现值的估计时采用的关键假设；并检查期后是否收回款项。 3、对于其他的应收款项，评估管理层编制的风险矩阵是否符合预期损失模型，对于风险矩阵中的关键输入值进行了测算，主要包括：信用等级、历史坏账率、迁徙率、前瞻性信息等。 4、分析计算三星医疗资产负债表日应收账款、长期应收款预期信用损失与余额之间的比率，并与同行业坏账准备综合计提率进行比较，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分。 5、抽取样本，获取与客户资信相关的资料，检查了客户信用等级的分类是否符合公司政策，通过检查原始单据（例如账单和银行进账单等）测试了管理层对逾期账龄的划分。使用风险矩阵重新计算了每类应收款项的预计信用损失。
<p>(二) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十六。</p> <p>2022年度，三星医疗主要收入包括：销售智能配用电产品收入为6,808,895,338.72元，医疗服务收入为2,065,207,956.00元，融资租赁、保理及咨询服务收入为65,282,219.72元，总计8,939,385,514.44元。</p> <p>三星医疗对于智能配用电产品的收入是在商品控制权已转移至客户时确认；医疗服务收入是在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时确认；融资租赁是在各报表期间，采用实际利率法计算当期应当确认的利息收入时确认。</p> <p>由于收入是三星医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将三星医疗公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、对于销售智能配用电产品收入，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； <p>对本年记录的收入交易：根据合同约定的控制权转移时点查验收单等收入确认文件，复核报告期应计收入的准确性和完整性；</p> <p>根据客户交易的金额，选择样本执行实质性细节测试，验证收入的真实性及准确性。</p> <p>根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序；</p> <p>结合业务或产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> 3、对于医疗服务收入，根据客户交易的金额，选择样本执行实质性细节测试，验证收入的真实性及准确性。 <p>结合业务或服务类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> 4、对于融资租赁业务收入，检查相关合同及对原始凭证，判断交易商业实质，评价管理层对租赁分类等的判断，重新计算相关资产和负债入账金额等。 <p>实施实质性分析程序，对比不同融资租赁项目内含报酬率，对比两期销售及毛利变动，分析整体毛利的合理性。</p> <p>检查相关合同、协议、经租赁方确认的结算单以及经营报表等收入确认相关依据等。</p> 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认的支持性文档，以验证收入是否被记录于恰当的会计期间。



四、 其他信息

三星医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三星医疗 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三星医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三星医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三星医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三星医疗不能持续经营。

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

(六) 就三星医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

谭红梅



中国注册会计师：

周莉



中国·上海

二〇二三年四月二十六日



宁波三星医疗电气股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,932,853,633.19	3,044,153,211.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	27,086,648.04	35,785,607.52
衍生金融资产			
应收票据	(三)	361,322,313.26	327,227,859.62
应收账款	(四)	2,099,027,746.60	1,984,062,268.54
应收款项融资	(五)	162,007,330.42	67,595,740.44
预付款项	(六)	206,323,018.33	208,031,529.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	119,413,831.36	104,241,718.13
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,802,203,468.07	1,150,026,565.07
合同资产	(九)	139,159,771.77	89,505,082.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	245,044,309.73	785,033,057.32
其他流动资产	(十一)	150,347,125.15	96,022,669.78
流动资产合计		8,244,789,195.92	7,891,685,309.96
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	(十二)	128,322,012.29	373,872,565.34
长期股权投资	(十三)	2,213,482,966.15	2,044,596,935.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十四)	829,113,241.89	888,825,805.53
投资性房地产	(十五)	433,650,528.63	453,425,880.62
固定资产	(十六)	1,378,253,904.21	1,392,075,444.70
在建工程	(十七)	361,903,590.72	164,423,409.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	430,510,116.06	134,808,177.91
无形资产	(十九)	373,278,353.42	373,252,952.53
开发支出			
商誉	(二十)	1,199,827,169.04	690,997,065.51
长期待摊费用	(二十一)	234,882,587.18	94,651,886.96
递延所得税资产	(二十二)	209,046,710.79	169,942,345.17
其他非流动资产	(二十三)	190,658,547.45	192,764,249.96
非流动资产合计		7,982,929,727.83	6,973,636,719.29
资产总计		16,227,718,923.75	14,865,322,029.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		323,075,273.57	1,001,010,269.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十五)	9,569,667.50	4,932,099.50
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	604,190,308.00	399,650,000.00
应付账款	(二十七)	1,956,868,745.42	1,972,333,733.09
预收款项	(二十八)	13,057,462.28	11,100,932.47
合同负债	(二十九)	311,209,674.15	161,073,255.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十)	434,364,303.63	307,192,060.79
应交税费	(三十一)	213,234,100.28	183,896,783.83
其他应付款	(三十二)	1,202,772,479.73	766,654,453.02
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十三)	389,926,122.74	19,367,201.04
其他流动负债	(三十四)	246,834,004.00	5,101,486.04
流动负债合计		5,705,102,141.30	4,832,312,274.43
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十五)	150,000,000.00	690,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十六)	434,905,544.42	136,877,932.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(三十七)	1,296,464.16	1,410,002.77
预计负债	(三十八)	78,104,743.89	29,399,043.92
递延收益	(三十九)	144,151,952.59	140,254,984.07
递延所得税负债	(四十)	92,236,011.97	96,028,656.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		900,694,717.03	1,093,970,619.60
负债合计		6,605,796,858.33	5,926,282,894.03
所有者权益:			
股本	(四十一)	1,412,651,571.00	1,401,032,553.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十二)	3,414,852,794.28	3,206,438,783.17
减: 库存股	(四十三)	189,483,979.52	112,815,300.00
其他综合收益	(四十四)	45,759,124.50	43,043,271.74
专项储备			
盈余公积	(四十五)	430,399,741.59	358,706,054.54
一般风险准备			
未分配利润	(四十六)	4,391,357,509.31	3,976,824,938.68
归属于母公司所有者权益合计		9,505,536,761.16	8,873,230,301.13
少数股东权益		116,385,304.26	65,808,834.09
所有者权益合计		9,621,922,065.42	8,939,039,135.22
负债和所有者权益总计		16,227,718,923.75	14,865,322,029.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		185,410,227.15	357,373,075.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	107,975,218.65	51,265,969.76
应收账款	(二)	756,216,305.11	584,147,799.75
应收款项融资	(三)	4,590,840.45	31,136,614.38
预付款项		21,157,897.28	16,098,169.55
其他应收款	(四)	1,863,216,585.84	1,599,358,308.43
存货		293,958,142.16	178,249,907.43
合同资产		68,967,431.66	17,977,510.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			14,015,304.81
流动资产合计		3,301,492,648.30	2,849,622,659.72
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	(五)	7,975,420,478.29	7,304,845,432.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		81,947,357.13	39,072,915.67
投资性房地产		14,777,958.02	15,963,887.58
固定资产		27,806,804.02	27,462,226.69
在建工程		145,484.96	204,247.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,581,849.32	5,163,698.64
无形资产		17,807,717.68	20,579,337.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,091,127.37	18,509,656.08
其他非流动资产		49,114,795.51	89,956,620.27
非流动资产合计		8,178,693,572.30	7,521,758,023.17
资产总计		11,480,186,220.60	10,371,380,682.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2022年12月31日
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			850,650,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		164,090,000.00	20,000,000.00
应付账款		695,844,470.37	222,785,061.02
预收款项		2,381,281.74	2,384,981.84
合同负债		21,291,993.80	12,715,061.53
应付职工薪酬		73,744,741.74	70,677,624.04
应交税费		41,763,340.16	13,353,399.11
其他应付款		3,627,131,281.14	2,420,441,846.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		343,037,949.23	3,375,348.25
其他流动负债		59,283,138.99	1,652,958.00
流动负债合计		5,028,568,197.17	3,618,037,114.02
非流动负债:			
长期借款			690,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			2,680,907.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,400,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债		292,103.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,692,103.57	693,880,907.57
负债合计		5,031,260,300.74	4,311,918,021.59
所有者权益:			
股本		1,412,651,571.00	1,401,032,553.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,110,170,326.48	3,905,995,660.57
减: 库存股		189,483,979.52	112,815,300.00
其他综合收益		25,849,506.18	41,678,665.59
专项储备			
盈余公积		429,336,849.66	357,643,162.61
未分配利润		660,401,646.06	465,927,919.53
所有者权益合计		6,448,925,919.86	6,059,462,661.30
负债和所有者权益总计		11,480,186,220.60	10,371,380,682.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司

合并利润表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,098,202,561.40	7,022,902,468.70
其中:营业收入	(四十六)	9,098,202,561.40	7,022,902,468.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,045,106,754.45	6,520,178,040.19
其中:营业成本	(四十六)	6,470,477,251.25	5,241,356,676.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十七)	65,188,613.47	46,636,983.81
销售费用	(四十八)	647,580,910.87	514,643,891.37
管理费用	(四十九)	549,689,347.87	335,209,566.51
研发费用	(五十)	327,023,160.08	294,029,247.93
财务费用	(五十一)	-14,852,529.09	88,301,673.82
其中:利息费用		61,329,179.99	83,253,223.98
利息收入		38,708,394.05	35,273,103.48
加:其他收益	(五十二)	119,972,631.97	46,823,392.46
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	84,950,733.86	204,334,113.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		189,891,743.28	134,226,060.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	-107,480,691.55	103,697,258.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	13,160,917.07	7,005,560.92
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十六)	-11,539,250.00	-13,066,278.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十七)	188,961.90	-291,200.94
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,152,349,110.20	851,227,273.91
加:营业外收入	(五十八)	13,977,871.07	17,720,662.36
减:营业外支出	(五十九)	14,280,392.28	22,134,832.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,152,046,588.99	846,813,104.24
减:所得税费用	(六十)	187,041,579.35	139,203,684.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		965,005,009.64	707,609,419.74
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		965,005,009.64	707,609,419.74
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)		948,115,535.82	690,042,564.52
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		16,889,473.82	17,566,855.22
六、其他综合收益的税后净额		2,302,597.43	6,235,167.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,715,852.76	7,817,403.28
不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		2,715,852.76	7,817,403.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-15,829,159.41	22,790,900.20
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		18,545,012.17	-14,973,496.92
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-413,255.33	-1,582,235.74
七、综合收益总额		967,307,607.07	713,844,587.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		950,831,388.58	697,859,967.80
归属于少数股东的综合收益总额		16,476,218.49	15,984,619.48
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(六十一)	0.67	0.50
(二)稀释每股收益(元/股)	(六十二)	0.67	0.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司

公司利润表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,586,957,903.68	1,908,799,552.52
减: 营业成本	(六)	1,871,651,588.95	1,494,728,983.07
税金及附加		11,942,724.31	6,269,818.78
销售费用		159,257,535.92	180,510,229.94
管理费用		67,740,103.00	73,632,306.29
研发费用		99,850,206.17	105,706,348.62
财务费用		22,620,640.87	68,360,584.79
其中: 利息费用		23,766,396.80	69,154,490.03
利息收入		3,511,946.49	3,712,730.34
加: 其他收益		37,053,800.32	8,616,311.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	373,405,505.53	142,191,181.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		156,084,554.53	142,082,521.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		2,874,441.46	-927,084.33
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		3,891,248.73	9,638,157.44
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-987,121.74	-2,242,346.30
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		31,921.30	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		770,164,900.06	136,867,501.18
加: 营业外收入		510,869.32	665,758.16
减: 营业外支出		546,191.36	612,330.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		770,129,578.02	136,920,929.09
减: 所得税费用		53,192,707.48	-5,356,577.13
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		716,936,870.54	142,277,506.22
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		716,936,870.54	142,277,506.22
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-15,829,159.41	22,790,900.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-15,829,159.41	22,790,900.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,829,159.41	22,790,900.20
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		701,107,711.13	165,068,406.42
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司

合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,749,857,265.84	5,821,910,321.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		84,777,548.01	196,612,053.03
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		145,363,279.46	83,489,256.00
收到其他与经营活动有关的现金	(六十二)	204,240,958.03	259,831,946.84
经营活动现金流入小计		9,184,239,051.34	6,361,843,577.07
购买商品、接受劳务支付的现金		5,011,395,869.50	4,002,685,896.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,341,010,140.09	1,008,822,653.51
支付的各项税费		605,622,034.57	418,590,518.35
支付其他与经营活动有关的现金	(六十二)	1,003,626,191.62	732,801,023.83
经营活动现金流出小计		7,961,654,235.78	6,162,900,092.33
经营活动产生的现金流量净额		1,222,584,815.56	198,943,484.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,316,305,712.58	2,844,192,845.18
取得投资收益收到的现金		84,134,436.29	115,951,152.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,957.43	1,165,219.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六十二)		30,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,400,690,106.30	2,991,309,217.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,882,569.17	295,238,777.46
投资支付的现金		675,946,088.79	1,711,699,489.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		491,670,950.58	212,469,673.29
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,571,499,608.54	2,219,407,940.25
投资活动产生的现金流量净额		-170,809,502.24	771,901,277.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		126,260,719.52	112,815,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,596,280.00	
取得借款收到的现金		2,698,485,037.89	4,048,441,986.84
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十二)	85,416,798.56	80,654,444.78
筹资活动现金流入小计		2,910,162,555.97	4,241,911,731.62
偿还债务支付的现金		3,576,087,478.14	4,005,432,283.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		498,942,155.88	575,967,159.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,327,437.75	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十二)	57,821,953.94	24,717,474.43
筹资活动现金流出小计		4,132,851,587.96	4,606,116,916.92
筹资活动产生的现金流量净额		-1,222,689,031.99	-364,205,185.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,009,362.23	-21,694,282.85
五、现金及现金等价物净增加额		-172,923,080.90	584,945,293.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,703,678,869.91	2,118,733,576.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,530,755,789.01	2,703,678,869.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宁波三星医疗电气股份有限公司

母公司现金流量表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,129,164,812.23	1,632,739,368.06
收到的税费返还	33,205,235.86	5,968,511.83
收到其他与经营活动有关的现金	15,862,059.91	65,920,830.49
经营活动现金流入小计	2,178,232,108.00	1,704,628,710.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,493,828,610.21	1,062,055,120.57
支付给职工以及为职工支付的现金	145,887,050.87	164,720,278.06
支付的各项税费	100,984,222.79	46,390,668.04
支付其他与经营活动有关的现金	118,298,344.96	230,395,666.05
经营活动现金流出小计	1,858,998,228.83	1,503,561,732.72
经营活动产生的现金流量净额	319,233,879.17	201,066,977.66
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	37,125,000.00	752,500,000.00
取得投资收益收到的现金	262,906,476.50	45,585,526.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,974.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,395,777,228.86	235,000,100.00
投资活动现金流入小计	1,695,885,680.69	1,033,085,626.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,676,791.03	12,633,832.80
投资支付的现金	526,291,301.82	1,886,692,821.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,660,800,000.00	334,871,371.28
投资活动现金流出小计	2,194,768,092.85	2,234,198,025.61
投资活动产生的现金流量净额	-498,882,412.16	-1,201,112,399.11
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	88,664,439.52	112,815,300.00
取得借款收到的现金	980,010,000.00	3,285,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,820,061,415.41	1,142,729,218.60
筹资活动现金流入小计	2,888,735,854.93	4,540,544,518.60
偿还债务支付的现金	2,180,010,000.00	2,565,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	475,446,428.92	553,449,851.24
支付其他与筹资活动有关的现金	270,587,311.62	707,030,788.64
筹资活动现金流出小计	2,926,043,740.54	3,825,480,639.88
筹资活动产生的现金流量净额	-37,307,885.61	715,063,878.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	855,478.45	-536,046.18
五、现金及现金等价物净增加额	-216,100,940.15	-285,517,588.91
加: 期初现金及现金等价物余额	286,481,189.34	571,533,025.10
六、期末现金及现金等价物余额	70,380,249.19	286,015,436.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





宁波星医疗电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,401,032,553.00			3,206,438,783.17	112,815,300.00	43,043,271.74		358,706,054.54		3,976,824,938.68	8,873,230,301.13	65,808,834.09	8,939,039,135.22
加: 会计政策变更													
前期差错更正										-11,119,821.18	-11,119,821.18		-11,119,821.18
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,401,032,553.00			3,206,438,783.17	112,815,300.00	43,043,271.74		358,706,054.54		3,965,705,117.50	8,862,110,479.95	65,808,834.09	8,927,919,314.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,619,018.00			208,414,011.11	76,668,679.52	2,715,852.76		71,693,687.05		425,652,391.81	643,426,281.21	50,576,470.17	694,002,751.38
(一)综合收益总额				40,408,973.56		2,715,852.76				948,115,533.82	991,240,362.14	16,476,218.49	1,007,716,300.63
(二)所有者投入和减少资本	11,619,018.00			166,316,849.48	83,756,039.52						94,199,827.96	37,628,439.75	131,828,267.71
1. 所有者投入的普通股	12,297,018.00			76,367,421.52	88,664,439.52							37,596,280.00	37,596,280.00
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	-678,000.00			-4,928,400.00	-4,928,400.00						94,199,827.96	32,159.75	94,231,877.71
(三)利润分配				-4,250,400.00	-7,067,360.00					-522,463,144.01	-443,702,096.96	-1,840,000.00	-445,542,096.96
1. 提取盈余公积								71,693,687.05		-71,693,687.05			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	1,412,651,571.00			3,414,852,794.28	189,483,979.52	45,759,124.50		450,399,741.59		4,391,357,509.31	9,505,536,761.16	116,385,304.26	9,621,922,065.42

主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





宁波三星电气股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,386,569,053.00		3,060,239,889.22		18,368,452.61		346,221,142.65		3,809,319,334.48	8,620,717,871.96	164,222,061.14	8,784,939,933.10
加: 会计政策变更									-7,324,492.60	-7,324,492.60	-1,133,625.79	-8,458,118.39
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年末余额	1,386,569,053.00		3,060,239,889.22		16,857,415.85		-1,742,838.73		-15,685,548.55	-570,971.43		-570,971.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,463,500.00		146,198,893.95		35,225,868.46		344,478,303.92		3,786,309,293.33	8,612,822,407.93	163,088,435.55	8,775,910,843.28
(一) 综合收益总额					7,817,403.28		14,227,750.62		190,515,645.35	260,407,893.20	-97,279,601.26	163,128,291.94
(二) 所有者投入和减少资本	14,463,500.00		183,569,396.48		7,817,403.28				690,042,564.52	881,129,364.28	15,984,619.48	897,113,983.76
1. 所有者投入的普通股	14,463,500.00		100,438,360.75		112,815,300.00					2,086,560.75		2,086,560.75
2. 其他权益工具持有者投入资本			98,351,800.00		112,815,300.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			2,086,560.75							2,086,560.75		2,086,560.75
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							14,227,750.62		-499,526,919.17	-485,299,168.55	-17,770,160.00	-503,069,328.55
2. 提取一般风险准备							14,227,750.62		-14,227,750.62			
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,401,032,553.00		3,206,438,783.17		43,043,271.74		358,706,054.54		3,976,824,938.68	8,873,230,301.13	65,808,834.09	8,939,039,135.22
			-137,508,863.28									
			3,206,438,783.17		112,815,300.00							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,401,032,553.00				3,905,995,660.57	112,815,300.00	41,678,665.59		357,643,162.61	465,927,919.53	6,059,462,661.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,401,032,553.00				3,905,995,660.57	112,815,300.00	41,678,665.59		357,643,162.61	465,927,919.53	6,059,462,661.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,619,018.00				204,174,665.91	76,668,679.52	-15,829,159.41		71,693,687.05	194,473,726.53	389,463,258.56
(一) 综合收益总额					40,408,973.56		-15,829,159.41				
(二) 所有者投入和减少资本	11,619,018.00				163,765,692.35	83,736,039.52					
1. 所有者投入的普通股	12,297,018.00				76,367,421.52	88,664,439.52					
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	-678,000.00				91,648,670.83	-4,928,400.00					91,648,670.83
(三) 利润分配					-4,250,400.00	-7,067,360.00			71,693,687.05	-522,463,144.01	-443,702,096.96
1. 提取盈余公积									71,693,687.05	-71,693,687.05	
2. 对所有者(或股东)的分配										-450,769,456.96	-443,702,096.96
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,412,651,571.00				4,110,170,326.48	189,483,979.52	25,849,506.18		429,336,849.66	660,401,646.06	6,448,925,919.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





宁波三星医疗电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,386,569,053.00				3,622,287,903.34		2,030,349.54		345,158,250.72	838,862,881.03	6,194,908,437.63
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,386,569,053.00				3,622,287,903.34		16,857,415.85		-1,742,838.73	-15,685,548.55	-570,971.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,463,500.00				283,707,757.23	112,815,300.00	18,887,765.39		343,415,411.99	823,177,332.48	6,194,337,466.20
(一) 综合收益总额					183,269,396.48		22,790,900.20		14,227,750.62	-357,249,412.95	-134,874,804.90
(二) 所有者投入和减少资本	14,463,500.00				100,438,360.75	112,815,300.00	22,790,900.20			142,277,506.22	348,337,802.90
1. 所有者投入的普通股	14,463,500.00				98,351,800.00	112,815,300.00					2,086,560.75
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					2,086,560.75						2,086,560.75
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									14,227,750.62	-499,526,919.17	-485,299,168.55
2. 对所有者 (或股东) 的分配									14,227,750.62	-14,227,750.62	
3. 其他										-485,299,168.55	-485,299,168.55
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,401,032,553.00				3,905,995,660.57	112,815,300.00	41,678,665.59		357,643,162.61	465,927,919.53	6,059,462,661.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波三星医疗电气股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波三星医疗电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年2月由奥克斯集团有限公司(以下简称“奥克斯集团”)、宁波高胜投资有限公司、郑坚江、郑江、王文杰共同发起设立的股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码为9133020079603386X0。2011年6月经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)778号文核准,在上海证券交易所上市。所属行业为仪器仪表制造类。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股份总数1,412,651,571股,注册资本为138,656.9053万人民币元,注册地及总部办公地:宁波市鄞州工业园区(宁波市鄞州区姜山镇)。本公司主要经营活动为:医疗项目投资及医院管理;仪器仪表、电能表、变压器、开关柜、配电自动化设备、充电设备、电能计量箱及相关配件的研发、制造、加工、销售、维修、技术服务;电力工程、电气工程的施工、维修及技术服务;软件开发、销售;自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本公司的母公司为奥克斯集团,本公司的实际控制人为郑坚江、何意菊。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生所属报告期间的平均汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、合同履约成本、药品及医用材料等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
医疗设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 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前所发生的必要支出。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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	45-49.83	直线法	权证规定年限
软件	10	直线法	按预计使用年限
非专有技术	5-10	直线法	按预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	5-14.67年
安家费	在受益期内平均摊销	3-10年

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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、联营企业及合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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 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。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的亏损合同的调整。	董事会审议批准	递延所得税资产	增加 1,962,321.38 元	
		预计负债	增加 13,082,142.56 元	
		未分配利润	减少-11,119,821.18 元	

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业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，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、1
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25、按照当地法律法规缴纳所得税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
宁波奥克斯智能科技股份有限公司（以下简称“奥克斯智能”）	15
宁波三星智能电气有限公司（以下简称“三星智能”）	15
宁波联能仪表有限公司（以下简称“宁波联能”）	25

纳税主体名称	所得税税率(%)
杭州丰锐智能电气研究院有限公司(以下简称“杭州丰锐”)	25
三星电气(香港)有限公司(以下简称“三星香港”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
奥克斯融资租赁股份有限公司(以下简称“奥克斯融”)	25
宁波奥克斯医疗集团有限公司(以下简称“医疗集团”)	25
上海奥甬商务服务有限公司(以下简称“奥甬商务”)	25
宁波奥克斯投资管理有限公司(以下简称“投资管理”)	25
宁波奥克斯供应链管理有限公司(以下简称“供应链”)	25
宁波奥克斯智能开关有限公司(以下简称“智能开关”)	25
宁波三星电力发展有限公司(以下简称“电力发展”)	25
宁波奥克斯甬能科技有限公司(以下简称“甬能科技”)	25
New Star Holding Pte. Ltd.(以下简称“新加坡新星”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
NANSEN S/A - INSTRUMENTOS DE PRECISÃO(以下简称“巴西南森”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
宁波奥克斯医院投资管理有限公司(以下简称“医院投资”)	25
宁波奥克斯医学教育投资管理有限公司(以下简称“教育投资”)	25
宁波奥克斯健康投资管理有限公司(以下简称“健康投资”)	25
宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司(以下简称“康复医疗”)	25
宁波奥克斯口腔医疗投资管理有限公司(以下简称“口腔医疗”)	25
宁波奥克斯医疗技术投资管理有限公司(以下简称“医疗技术”)	25
宁波明州医院有限公司(以下简称“明州医院”)	25
抚州明州医院有限公司(以下简称“抚州明州”)	25
宁波鄞州明州人门诊部有限公司(以下简称“明州人”)	25
湖州新浙北综合门诊部有限公司(以下简称“新浙北”)	25
浙江明州康复医院有限公司(以下简称“明州康复”)	25
温州市深蓝医院有限公司(以下简称“温州深蓝”)	25
宁波市鄞州明奥大药房有限公司(以下简称“明奥药房”)	25
宁波市鄞州区明一老年病防治研究院(以下简称“老年病研究院”)	25
PT CITRA SANXING INDONESIA(以下简称“印尼三星”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
宁波博耀电力发展有限公司(以下简称“博耀电力”)	25
宁波富耀电力信息咨询有限公司(以下简称“富耀电力”)	25

纳税主体名称	所得税税率(%)
宁波奥克斯产业管理有限公司(以下简称“产业管理”)	25
SANXING SMART ELECTRIC BANGLADESH CO.LTD(以下简称“三星孟加拉”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
Ningbo Sanxing Electric (Sweden) AB(以下简称“三星瑞典”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
抚州医学院(筹)(以下简称“医学院”)	25
宁波奥克斯电力物联网技术有限公司(以下简称“奥克斯物联”)	25
宁波三星物联有限公司(以下简称“三星物联”)	25
Foxytech sp. z o.o.(以下简称“福克斯”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
NANSEN COLUMBIA SAS(以下简称“南森商业”)	按照当地法律法 规缴纳所得税
杭州明州脑康康复医院有限公司(以下简称“杭州明州康复”)	25
南昌明州康复医院有限公司(以下简称“南昌明州康复”)	25
宁波明州普华医药有限公司(以下简称“普华医药”)	25
宁波奥高电力发展有限公司(以下简称“奥高电力发展”)	25
宁波奥高供应链有限公司(以下简称“奥高供应链”)	25
宁波奥高电力咨询有限公司(以下简称“奥高电力咨询”)	25
宁波奥克斯甬能进出口有限公司(以下简称“甬能进出口”)	25
宁波奥高光伏发电有限公司(以下简称“奥高光伏”)	25
常州明州康复医院有限公司(以下简称“常州明州康复”)	25
宁波北仑明州康复医院有限公司(以下简称“宁波北仑明州康复”)	25
南京明州康复医院有限公司(以下简称“南京明州康复”)	25
武汉明州康复医院有限公司(以下简称“武汉明州康复”)	25
长沙明州康复医院有限公司(以下简称“长沙明州康复”)	25
宁波明州东部康复医院有限公司(以下简称“宁波明州东部康复”)	25
绍兴明州康复医院有限公司(以下简称“绍兴明州康复”)	25
湖北明州脑康康复医院有限公司(以下简称“湖北明州康复”)	25
常州中吴明州康复医院有限公司(以下简称“常州中吴明州康复”)	25
温州浙南明州康复医院有限公司(以下简称“温州浙南明州康复”)	25
宁波奥克斯康复医学研究院(以下简称“医学研究院”)	25

(二) 税收优惠

1、公司及子公司增值税优惠情况如下：

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)，本公司及子公司三星智能销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36号）、中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见（中发〔2009〕6号），医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格实行自主定价为就医者提供医疗服务免征增值税、营业税，因此，本公司之子公司明州医院、明州人、新浙北、明州康复、温州深蓝、杭州明州康复、南昌明州康复、常州明州康复、宁波北仑明州康复、南京明州康复、武汉明州康复、长沙明州康复、宁波明州东部康复、绍兴明州康复、湖北明州康复、常州中吴明州康复、温州浙南明州康复提供医疗服务免征增值税。

根据财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36号），本公司之子公司奥克斯融为融资租赁行业，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退。

2、公司及子公司所得税优惠情况如下：

本公司及下列子公司因取得《高新技术企业证书》，本期享受15%的优惠税率。包括：本公司（证书编号为GR202033101498）、奥克斯智能（证书编号为GR202033101472）、三星智能（证书编号为GR202033100682）。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	270,917.01	88,890.92
数字货币		
银行存款	2,519,907,403.50	2,709,298,421.56
其他货币资金	412,675,312.68	334,765,898.64
合计	2,932,853,633.19	3,044,153,211.12
其中：存放在境外的款项总额	88,583,476.07	68,714,921.52
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	190,311,151.53	120,075,000.00
使用受限的银行存款		85,416,798.56
保函保证金	185,416,692.65	134,982,542.65
远期锁汇保证金	26,370,000.00	
合计	402,097,844.18	340,474,341.21

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,086,648.04	35,785,607.52
其中：权益工具投资	15,675,146.03	32,960,772.65
衍生金融资产	5,708,113.04	
理财产品	5,703,388.97	2,824,834.87
合计	27,086,648.04	35,785,607.52

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	193,789,616.50	204,913,760.63
财务公司承兑汇票	162,555,524.76	115,001,283.80
商业承兑汇票	4,977,172.00	7,312,815.19
合计	361,322,313.26	327,227,859.62

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		149,076,911.12
财务公司承兑汇票		85,199,637.18
合计		234,276,548.30

3、 应收票据坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般风险组合	1,668,744.04		871,297.33		797,446.71

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,035,655,027.29	1,952,574,863.28
1至2年	109,003,415.80	115,420,514.00
2至3年	37,231,211.54	18,597,989.34
3年以上	25,516,089.34	18,600,692.17
小计	2,207,405,743.97	2,105,194,058.79
减：坏账准备	108,377,997.37	121,131,790.25
合计	2,099,027,746.60	1,984,062,268.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	68,611,276.75	3.11	67,907,313.19	98.97	75,615,182.45	3.59	71,691,040.39	94.81	3,924,142.06
其中：									
预计难以收回的款项	68,611,276.75	3.11	67,907,313.19	98.97	75,615,182.45	3.59	71,691,040.39	94.81	3,924,142.06
按组合计提坏账准备	2,138,794,467.22	96.89	40,470,684.18	1.89	2,029,578,876.34	96.41	49,440,749.86	2.44	1,980,138,126.48
其中：									
一般风险组合	2,138,794,467.22	96.89	40,470,684.18	1.89	2,029,578,876.34	96.41	49,440,749.86	2.44	1,980,138,126.48
合计	2,207,405,743.97	100.00	108,377,997.37		2,105,194,058.79	100.00	121,131,790.25		1,984,062,268.54

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	23,629,207.78	23,629,207.78	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 2	7,974,926.89	7,974,926.89	100.00	破产清算中, 预计无法收回
客户 3	5,462,400.00	5,462,400.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 4	5,075,592.39	5,075,592.39	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 5	5,178,768.38	4,474,804.82	86.41	部分预计无法收回
客户 6	4,286,660.84	4,286,660.84	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 7	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 8	2,624,881.44	2,624,881.44	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 9	2,207,897.42	2,207,897.42	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 10	1,981,646.00	1,981,646.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 11	1,772,377.79	1,772,377.79	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 12	926,923.00	926,923.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 13	832,546.00	832,546.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 14	582,732.99	582,732.99	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 15	522,117.80	522,117.80	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 16	486,147.99	486,147.99	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 17	422,000.00	422,000.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 18	390,020.05	390,020.05	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 19	165,000.00	165,000.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 20	133,797.68	133,797.68	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 21	125,670.00	125,670.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 22	106,999.99	106,999.99	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 23	105,000.00	105,000.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 24	90,351.70	90,351.70	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 25	27,610.62	27,610.62	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
合计	68,611,276.75	67,907,313.19		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一般信用风险	2,138,794,467.22	40,470,684.18	1.89

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提（注）	收回或转回	转销或核销	
一般风险组合	49,440,749.86	3,363,925.36	12,333,991.04		40,470,684.18
按单项计提坏账准备	71,691,040.39	5,613,420.99	7,859,735.93	1,537,412.26	67,907,313.19
合计	121,131,790.25	8,977,346.35	20,193,726.97	1,537,412.26	108,377,997.37

注：本期计提数中 952,729.06 元系本期非同一控制下企业合并增加。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 1	2,294,723.53	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 2	1,548,000.00	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 3	1,419,315.35	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 4	874,052.50	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 5	499,999.99	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 6	385,621.60	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行承兑 汇票
客户 7	296,506.16	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 8	200,000.00	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 9	204,354.00	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 10	116,250.00	诉讼中，预计无法收回的	款项收回	银行存款
客户 11	20,912.80	预计无法收回	款项收回	银行存款
合计	7,859,735.93			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,537,412.26

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
福建网能科技开发有限责任公司	102,750,018.89	4.65	
META Switchgear Company	80,235,607.79	3.63	
宁波市医保中心	68,682,126.24	3.11	
安徽南瑞中天电力电子有限公司	50,636,229.46	2.29	
深圳市江机实业有限公司	50,623,624.59	2.29	
合计	352,927,606.97	15.97	

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	162,007,330.42	67,595,740.44

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	67,595,740.44	2,644,190,076.86	2,549,778,486.88		162,007,330.42	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	965,320,336.97	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	200,111,239.62	96.99	185,354,461.43	89.11
1至2年	5,029,310.17	2.44	22,289,898.95	10.71
2至3年	895,396.14	0.43	171,543.40	0.08
3年以上	287,072.40	0.14	215,626.00	0.10
合计	206,323,018.33	100.00	208,031,529.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京智芯微电子科技有限公司	28,731,561.29	13.93
北京智芯半导体科技有限公司	6,446,813.05	3.12
天津珠峰硅钢股份有限公司	4,888,933.20	2.37
四川西格尔电气设备有限公司	4,877,000.00	2.36
南方电网电力科技股份有限公司	4,235,042.21	2.05
合计	49,179,349.75	23.83

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	172,931.51	
应收股利		
其他应收款项	119,240,899.85	104,241,718.13
合计	119,413,831.36	104,241,718.13

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
通知存款	172,931.51	
小计	172,931.51	
减：坏账准备		
合计	172,931.51	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,296,555.98	75,360,748.26
1 至 2 年	22,218,072.72	25,057,717.27
2 至 3 年	24,435,348.22	3,327,076.83
3 年以上	9,547,623.47	6,960,941.99
小计	129,497,600.39	110,706,484.35
减：坏账准备	10,256,700.54	6,464,766.22
合计	119,240,899.85	104,241,718.13

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	17,293.50	17,293.50	100.00	合同纠纷
客户 2	274.40	274.40	100.00	员工备用金无法收回
合计	17,567.90	17,567.90		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	99,545,510.02	10,239,132.64	10.29
工程建设保证金及押金组合	29,934,522.47		
合计	129,480,032.49	10,239,132.64	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,345,211.43	929,137.80	2,190,416.99	6,464,766.22
上年年末余额在本期	-445,700.80	239,946.40	205,754.40	
--转入第二阶段	-359,946.40	359,946.40		
--转入第三阶段	-85,754.40	-120,000.00	205,754.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,645,837.64	721,632.72	142,314.00	6,509,784.36
本期转回	493,898.69	515,966.16	1,784,172.33	2,794,037.18
本期转销				
本期核销			23,674.40	23,674.40
其他变动(注)	99,861.54			99,861.54
期末余额	8,151,311.12	1,374,750.76	730,638.66	10,256,700.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	106,950,765.21	1,565,302.15	2,190,416.99	110,706,484.35
上年年末余额在本期	-1,519,375.12	1,171,306.72	348,068.40	
--转入第二阶段	-1,371,306.72	1,371,306.72		
--转入第三阶段	-148,068.40	-200,000.00	348,068.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	12,529,528.10	-96,764.50	-1,807,846.73	10,624,916.87
其他变动(注)	8,166,199.17			8,166,199.17
期末余额	126,127,117.36	2,639,844.37	730,638.66	129,497,600.39

注：其他变动金额系本期非同一控制下企业合并增加。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提(注)	收回或转回	转销或核销	
预计难以收回的款项	17,293.50	35,589.57	10,248.50	23,674.40	18,960.17
一般信用风险组合	6,447,472.72	6,574,056.33	2,783,788.68		10,237,740.37
合计	6,464,766.22	6,609,645.90	2,794,037.18	23,674.40	10,256,700.54

注：本期计提数中 99,861.54 元系本期非同一控制下企业合并增加。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	23,674.40

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
工程建设保证金及押金	29,934,522.47	26,346,569.43
其他保证金	44,005,880.41	43,216,449.84
备用金	3,435,205.93	2,648,948.66
往来款	50,545,221.15	38,494,516.42
应收出口退税款	1,576,770.43	
合计	129,497,600.39	110,706,484.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
南昌大学抚州医学院	往来款	30,994,772.73	1年以内, 1-2年	23.93	309,302.79
抚州市财政局	工程建设保 证金及押金	20,000,000.00	2-3年	15.44	
中国电能成套设备有限公司	其他保证金	6,180,200.00	1年以内	4.77	28,510.00
中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司	保险理赔款	4,572,644.67	1年以内	3.53	
EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P	其他保证金	3,795,000.00	1年以内	2.93	
合计		65,542,617.40		50.60	337,812.79

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	349,278,496.51	2,077,688.77	347,200,807.74	294,651,476.70	1,294,122.96	293,357,353.74
周转材料	1,094,022.41		1,094,022.41	2,137,006.14		2,137,006.14
在产品	124,163,198.71	553,592.21	123,609,606.50	116,224,359.01	581,233.52	115,643,125.49
产成品	1,257,792,222.55	7,641,146.43	1,250,151,076.12	718,208,930.88	6,630,926.50	711,578,004.38
合同履约成 本	15,006,930.61		15,006,930.61	7,987,784.49		7,987,784.49
药品及医用 材料	65,141,024.69		65,141,024.69	19,323,290.83		19,323,290.83
合计	1,812,475,895.48	10,272,427.41	1,802,203,468.07	1,158,532,848.05	8,506,282.98	1,150,026,565.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,294,122.96	783,565.81				2,077,688.77
在产品	581,233.52			27,641.31		553,592.21
产成品	6,630,926.50	1,010,219.93				7,641,146.43
合计	8,506,282.98	1,793,785.74		27,641.31		10,272,427.41

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
质保金	147,183,877.29	8,024,105.52	139,159,771.77	6,166,143.08
			95,671,225.72	89,505,082.64

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提减值准备	699,907.02	0.48	699,907.02	100.00	1,455,349.26	1.52	1,455,349.26	100.00
其中：								
预计难以收回的款项	699,907.02	0.48	699,907.02	100.00	1,455,349.26	1.52	1,455,349.26	100.00
按组合计提减值准备	146,483,970.27	99.52	7,324,198.50	5.00	94,215,876.46	98.48	4,710,793.82	5.00
其中：								
一般风险组合	146,483,970.27	99.52	7,324,198.50	5.00	94,215,876.46	98.48	4,710,793.82	5.00
合计	147,183,877.29	100.00	8,024,105.52		95,671,225.72	100.00	6,166,143.08	
								89,505,082.64

按单项计提减值准备:

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	383,297.13	383,297.13	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 2	254,366.84	254,366.84	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 3	36,113.05	36,113.05	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
客户 4	26,130.00	26,130.00	100.00	诉讼中, 预计无法收回的
合计	699,907.02	699,907.02		

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
一般风险组合	146,483,970.27	7,324,198.50	5.00

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
预计难以收回的款项	1,455,349.26	445,540.18	1,200,982.42		699,907.02
一般风险组合	4,710,793.82	2,823,301.31	209,896.63		7,324,198.50
合计	6,166,143.08	3,268,841.49	1,410,879.05		8,024,105.52

(十) 一年内到期的非流动资产

1、 一年内到期的非流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	245,044,309.73	785,033,057.32

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	337,692,823.85	92,648,514.12	245,044,309.73	880,016,450.17	94,983,392.85	785,033,057.32
其中: 未实现融资收益	34,472,593.52		34,472,593.52	77,944,848.57		77,944,848.57

2、 一年内到期的非流动资产坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按风险分级计提的坏账准备	94,983,392.85		2,334,878.73		92,648,514.12

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收保理款		4,397,326.03
增值税期末留抵税额	83,595,200.95	40,580,010.57
待认证的进项税额	47,606,835.31	6,967,310.01
预缴所得税	14,140,744.14	39,145,923.67
待取得抵扣凭证的进项税额	5,004,344.75	
期货公允价值变动		4,932,099.50
合计	150,347,125.15	96,022,669.78

应收保理款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收保理款	44,000.00		44,000.00		

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	129,117,664.97	795,652.68	128,322,012.29	376,125,596.53	2,253,031.19	373,872,565.34	7.27%-9.68%
其中：未实现融资收益	6,766,738.43		6,766,738.43	35,210,417.95		35,210,417.95	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按风险分级计提的坏账准备	2,253,031.19		1,457,378.51		795,652.68

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
联营企业												
宁波奥克斯开云医疗投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“奥克斯开云”)	335,610,266.48			33,807,188.75								369,417,455.23
宁波鄞州农村商业银行股份有限公司(以下简称“鄞州银行”)	591,376,364.62			64,879,673.16	1,324,219.49	46,888,973.56	10,820,326.50					693,648,904.33
宁波通商银行股份有限公司(以下简称“通商银行”)	1,117,610,304.12			91,204,881.37	-17,153,378.90	-6,480,000.00	34,765,200.00					1,150,416,606.59
合计	2,044,596,935.22			189,891,743.28	-15,829,159.41	40,408,973.56	45,585,526.50					2,213,482,966.15

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	829,113,241.89	888,825,805.53
其中：权益工具投资	829,113,241.89	888,825,805.53

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	313,535,781.14	250,853,017.15	564,388,798.29
(2) 本期增加金额	488,246.10		488,246.10
— 结算差异	488,246.10		488,246.10
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	314,024,027.24	250,853,017.15	564,877,044.39
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	62,945,956.01	48,016,961.66	110,962,917.67
(2) 本期增加金额	14,914,529.01	5,349,069.08	20,263,598.09
— 计提或摊销	14,914,529.01	5,349,069.08	20,263,598.09
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	77,860,485.02	53,366,030.74	131,226,515.76
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	236,163,542.22	197,486,986.41	433,650,528.63
(2) 上年年末账面价值	250,589,825.13	202,836,055.49	453,425,880.62

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
产业管理房产	229,582,792.62	一期、二期未办妥产证，三期完工后一并办理

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,378,251,901.71	1,392,075,444.70
固定资产清理	2,002.50	
合计	1,378,253,904.21	1,392,075,444.70

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	医疗设备	固定资产装修	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,351,651,193.82	412,626,688.49	22,566,395.61	371,073,220.20	22,180,245.07	170,566,966.13	2,350,664,709.32
(2) 本期增加金额	15,921,652.40	47,802,650.27	5,269,103.45	75,464,940.59	8,582,042.86	60,917,686.67	213,958,076.24
—购置	10,682,517.94	42,353,272.94	3,511,855.06	28,664,429.60	1,335,436.66	49,457,759.04	136,005,271.24
—在建工程转入	5,164,752.85	3,939,188.05			7,246,606.20		16,959,396.67
—非同一控制合并增加			1,707,447.60	46,800,510.99		7,680,706.56	56,188,665.15
—外币报表折算差异	74,381.61	1,510,189.28	49,800.79			3,170,371.50	4,804,743.18
(3) 本期减少金额		8,278,579.12	607,527.34	10,631,883.41	1,521,534.24	3,613,211.03	24,652,735.14
—处置或报废		8,278,579.12	607,527.34	10,631,883.41	1,521,534.24	3,613,211.03	24,652,735.14
(4) 期末余额	1,367,572,846.22	452,150,759.64	27,227,971.72	435,906,277.38	29,240,753.69	227,871,441.77	2,539,970,050.42
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	407,790,321.99	190,693,749.56	11,332,140.18	239,052,733.89	8,138,662.77	101,581,656.23	958,589,264.62
(2) 本期增加金额	78,652,465.14	35,629,364.10	5,750,344.05	66,912,621.77	812,189.25	35,198,622.40	222,955,606.71
—计提	78,588,584.73	34,984,988.28	4,187,683.49	47,425,998.12	812,189.25	24,520,833.93	190,520,277.80
—非同一控制合并增加			1,480,706.73	19,486,623.65		4,876,913.03	25,844,243.41
—外币报表折算差额	63,880.41	644,375.82	81,953.83			5,800,875.44	6,591,085.50
(3) 本期减少金额		5,077,907.31	577,150.97	10,076,706.01	1,521,534.24	2,573,424.09	19,826,722.62
—处置或报废		5,077,907.31	577,150.97	10,076,706.01	1,521,534.24	2,573,424.09	19,826,722.62
(4) 期末余额	486,442,787.13	221,245,206.35	16,505,333.26	295,888,649.65	7,429,317.78	134,206,854.54	1,161,718,148.71
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	881,130,059.09	230,905,553.29	10,722,638.46	140,017,627.73	21,811,435.91	93,664,587.23	1,378,251,901.71
(2) 上年年末账面价值	943,860,871.83	221,932,938.93	11,234,255.43	132,020,486.31	14,041,582.30	68,985,309.90	1,392,075,444.70

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明州医院二期宿舍楼	55,793,120.34	待剩余地块完成建设后统一办理产证
明州医院二期体检楼	42,273,158.48	待剩余地块完成建设后统一办理产证
明州医院二期妇儿楼	126,499,005.31	待剩余地块完成建设后统一办理产证
明州医院二期高压氧舱楼	2,824,973.93	待剩余地块完成建设后统一办理产证
方舱发热门诊	1,569,083.26	待剩余地块完成建设后统一办理产证

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	2,002.50	

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	361,903,590.72	164,423,409.84
工程物资		
合计	361,903,590.72	164,423,409.84

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抚州明州医院一期工程	128,292,232.07		128,292,232.07	78,878,546.26		78,878,546.26
产业管理三期工程	172,626,207.44	5,792,157.76	166,834,049.68	65,464,779.47	5,792,157.76	59,672,621.71
绍兴明州康复医院装修改造工程	32,529,469.23		32,529,469.23			
其他	34,247,839.74		34,247,839.74	25,872,241.87		25,872,241.87
合计	367,695,748.48	5,792,157.76	361,903,590.72	170,215,567.60	5,792,157.76	164,423,409.84

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
抚州明州医院一期工程	38,691 万元	78,878,546.26	49,413,685.81			128,292,232.07	33.16	34.00%				自筹资金
产业管理三期工程	39,059 万元	65,464,779.47	107,161,427.97			172,626,207.44	44.20	45.00%				募集资金/自筹资金
绍兴明州康复医院装修改造工程	3,567 万元		32,529,469.23			32,529,469.23	91.20	92.00%				自筹资金
合计		144,343,325.73	189,104,583.01			333,447,908.74						

(十八) 使用权资产

项目	房屋建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	222,221,238.04
(2) 本期增加金额	422,933,882.80
—新增租赁	192,611,897.95
—非同一控制合并增加	230,321,984.85
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	645,155,120.84
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	87,413,060.13
(2) 本期增加金额	127,231,944.65
—计提	41,193,834.44
—非同一控制合并增加	86,038,110.22
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	214,645,004.78
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	430,510,116.06
(2) 上年年末账面价值	134,808,177.91

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	383,429,396.24	65,744,206.54	36,277,170.50	485,450,773.28
(2) 本期增加金额	7,342,800.00	13,199,123.93	2,158,384.19	22,700,308.12
—购置	7,342,800.00	3,384,628.87	436,347.47	11,163,776.34
—外币报表折算差额			1,722,036.72	1,722,036.72

项目	土地使用权	软件	非专有技术	合计
—非同一控制合并增加		6,629,314.44		6,629,314.44
—在建工程转入		3,185,180.62		3,185,180.62
(3) 本期减少金额		2,279,396.44		2,279,396.44
—处置		2,279,396.44		2,279,396.44
(4) 期末余额	390,772,196.24	76,663,934.03	38,435,554.69	505,871,684.96
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	64,104,024.42	24,853,957.68	23,239,838.65	112,197,820.75
(2) 本期增加金额	6,870,287.82	8,596,376.84	5,287,911.65	20,754,576.31
—计提	6,870,287.82	6,986,614.06	4,062,107.29	17,919,009.17
—外币报表折算差额			1,225,804.36	1,225,804.36
—非同一控制合并增加		1,609,762.78		1,609,762.78
(3) 本期减少金额		359,065.52		359,065.52
—处置		359,065.52		359,065.52
(4) 期末余额	70,974,312.24	33,091,269.00	28,527,750.30	132,593,331.54
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	319,797,884.00	43,572,665.03	9,907,804.39	373,278,353.42
(2) 上年年末账面价值	319,325,371.82	40,890,248.86	13,037,331.85	373,252,952.53

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
新浙北	20,556,443.25					20,556,443.25
印尼三星	938,068.00					938,068.00
明州康复	267,578,688.50					267,578,688.50
温州深蓝	75,564,343.70					75,564,343.70

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南昌明州康复	76,361,612.27					76,361,612.27
杭州明州康复	273,771,600.23					273,771,600.23
福克斯	1,302,921.52					1,302,921.52
武汉明州康复		126,982,584.14				126,982,584.14
南京明州康复		106,726,790.98				106,726,790.98
宁波北仑明州康复		85,017,745.66				85,017,745.66
常州明州康复		98,456,893.94				98,456,893.94
长沙明州康复		101,131,590.25				101,131,590.25
小计	716,073,677.47	518,315,604.97				1,234,389,282.44
减值准备						
温州深蓝	25,076,611.96	9,485,501.44				34,562,113.40
小计	25,076,611.96	9,485,501.44				34,562,113.40
账面价值	690,997,065.51	508,830,103.53				1,199,827,169.04

2、商誉减值准备

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

(1) 本公司 2015 年收购新浙北产生商誉 20,556,443.25 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时，委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算，并出具了银信评报字（2023）第 010074 号《宁波明州医院有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的湖州新浙北综合门诊部有限公司含全部商誉资产组可收回金额资产评估报告》。新浙北的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定，税前折现率为 13.60%，预测期分 2 个阶段，预测期与稳定期，预测期为 5 年，5 年预测收入复合增长率为 1.93%，5 年预测营业利润复合增长率-0.92%；稳定期增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日止，公司商誉不存在减值，无需计提减值准备。

(2) 本公司 2017 年收购明州康复产生商誉 267,578,688.50 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时，委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算，并出具了银信评报字（2023）第 010089 号《宁波明州医院有限公司拟进行商誉减值测试所

涉及的浙江明州康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定，税前折现率为 15.20%，预测期分 2 个阶段，预测期与稳定期，预测期为 5 年，5 年预测收入复合增长率为 4.77%，5 年预测营业利润复合增长率 11.74%；稳定期增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日止，公司商誉不存在减值，无需计提减值准备。

(3) 本公司 2017 年收购温州深蓝产生商誉 75,564,343.70 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时，委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算，并出具了银信评报字（2023）第 010090 号《宁波明州医院有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的温州市深蓝医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。温州深蓝的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定，税前折现率为 13.81%，预测期分 2 个阶段，预测期与稳定期，预测期为 5 年，5 年预测收入复合增长率为 3.26%，5 年预测营业利润复合增长率 7.49%；稳定期增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日止，包含商誉的资产组账面价值为 51,045,501.44 元，采用现金流量折现模型计算的温州深蓝包含商誉的资产组可收回金额为 41,560,000.00 元，公司商誉需计提减值准备 9,485,501.44 元。

(4) 本公司 2021 年收购南昌明州康复产生商誉 76,361,612.27 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时，委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算，并出具了银信评报字（2023）第 010105 号《宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司拟进行商誉减值测试涉及的南昌明州康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。南昌明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定，税前折现率为 14.80%，预测期分 2 个阶段，预测期与稳定期，预测期为 5 年，5 年预测收入复合增长率为 6.04%，5 年预测营业利润复合增长率 3.86%；稳定期增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日止，公司商誉不存在减值，无需计提减值准备。

(5)本公司 2021 年收购杭州明州康复产生商誉 273,771,600.23 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时,委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算,并出具了银信评报字(2023)第 010106 号《宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的杭州明州脑康康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。杭州明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定,税前折现率为 15.27%,预测期分 2 个阶段,预测期与稳定期,预测期为 5 年,5 年预测收入复合增长率为 2.12%,5 年预测营业利润复合增长率 4.23%;稳定期增长率为 0%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等,上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至 2022 年 12 月 31 日止,公司商誉不存在减值,无需计提减值准备。

(6)本公司 2022 年收购南京明州康复产生商誉 106,726,790.98 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时,委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算,并出具了银信评报字(2023)第 010103 号《宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司拟进行商誉减值测试涉及的南京明州康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。南京明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定,税前折现率为 15.85%,预测期分 2 个阶段,预测期与稳定期,预测期为 5 年,5 年预测收入复合增长率为 2.76%,5 年预测营业利润复合增长率 1.46%;稳定期增长率为 0%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等,上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至 2022 年 12 月 31 日止,公司商誉不存在减值,无需计提减值准备。

(7)本公司 2022 年收购武汉明州康复产生商誉 126,982,584.14 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时,委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算,并出具了银信评报字(2023)第 010104 号《宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司拟进行商誉减值测试涉及的武汉明州康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。武汉明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定,税前折现率为 15.90%,预测期分 2 个阶段,预测期与稳定期,预测期为 5 年,5 年预测收入复合增长率为 2.12%,5 年预测营业利润复合增长率 1.71%;稳定期增长率为 0%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等,上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至 2022 年 12 月 31 日止,公司商誉不存在减值,无需计提减值准备。

(8)本公司 2022 年收购常州明州康复产生商誉 98,456,893.94 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时,委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算,并出具了银信评报字(2023)第 010100 号《宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司拟进行商誉减值测试涉及的常州明州康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。常州明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定,税前折现率为 15.58%,预测期分 2 个阶段,预测期与稳定期,预测期为 5 年,5 年预测收入复合增长率为 4.25%,5 年预测营业利润复合增长率 0.85%;稳定期增长率为 0%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等,上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至 2022 年 12 月 31 日止,公司商誉不存在减值,无需计提减值准备。

(9)本公司 2022 年收购长沙明州康复产生商誉 101,131,590.25 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时,委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算,并出具了银信评报字(2023)第 010101 号《宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的长沙明州康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额评估项目》。长沙明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定,税前折现率为 15.07%,预测期分 2 个阶段,预测期与稳定期,预测期为 5 年,5 年预测收入复合增长率为 9.74%,5 年预测营业利润复合增长率 10.37%;稳定期增长率为 0%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等,上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至 2022 年 12 月 31 日止,公司商誉不存在减值,无需计提减值准备。

(10)本公司 2022 年收购北仑明州康复产生商誉 85,017,745.66 元。

公司管理层在进行商誉减值测试时,委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额进行估算,并出具了银信评报字(2023)第 010102 号《宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的宁波北仑明州康复医院有限公司含商誉相关资产组可收回金额评估项目》。北仑明州康复的可收回金额按照预计未来税前现金流量的现值确定,税前折现率为 15.28%,预测期分 2 个阶段,预测期与稳定期,预测期为 5 年,5 年预测收入复合增长率为 7.07%,5 年预测营业利润复合增长率 11.30%;稳定期增长率为 0%,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等,上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至 2022 年 12 月 31 日止,公司商誉不存在减值,无需计提减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额 (注)	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
经营租入固 定资产改良 支出	81,393,251.30	131,726,073.41	26,300,001.60		186,819,323.11
安家费	13,258,635.66	42,331,777.89	7,527,149.48		48,063,264.07
合计	94,651,886.96	174,057,851.30	33,827,151.08		234,882,587.18

注：本期增加 120,652,943.32 元系非同一控制下企业合并增加。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值损失	199,728,731.02	40,729,743.82	216,862,250.80	43,175,194.99
资产减值准备	32,088,538.12	5,393,298.81	30,690,748.79	5,182,828.10
南森商业递延项目	10,097,586.06	3,130,251.68		
非同一控制下企业合 并固定资产调减余额	145,581.80	36,395.45	224,857.13	56,214.28
应付未付的职工薪酬	165,832,027.06	34,389,578.97	145,724,345.21	28,061,213.40
可抵扣亏损	76,192,761.58	17,901,040.22	118,354,715.22	23,539,348.94
巴西南森递延项目	44,416,669.88	15,101,667.76	23,049,945.76	7,836,981.56
内部交易未实现利润	126,598,957.36	19,050,266.41	39,660,122.31	5,949,018.35
预计负债	78,104,743.89	17,588,067.21	29,399,043.92	6,718,965.85
其他非流动金融资产 公允价值变动	25,000,000.00	6,250,000.00	25,927,084.33	6,389,062.65
预提费用	3,265,354.01	765,182.88	20,180,234.46	4,990,015.60
递延收益	144,151,952.59	34,421,697.87	140,254,984.07	34,166,751.19
交易性金融负债公允 价值变动	9,569,667.50	1,435,450.13	4,932,099.50	739,814.93
租赁摊销差异	51,571,403.25	12,854,069.58	12,702,866.25	3,136,935.33
合计	966,763,974.12	209,046,710.79	807,963,297.75	169,942,345.17

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调增余额	4,437,436.59	1,109,359.14	1,467,352.83	366,838.21
交易性金融资产公允价值变动	5,708,113.04	856,216.96		
其他非流动金融资产公允价值变动	147,145,655.52	36,591,678.15	237,037,007.51	59,259,251.86
投资合伙企业损益调整	179,417,455.23	44,854,363.81	145,610,266.48	36,402,566.62
南森商业递延项目	6,697,124.17	2,076,108.49		
巴西南森递延项目	16,505,740.12	5,611,951.64		
固定资产加速折旧	4,545,335.13	1,136,333.78		
合计	364,456,859.80	92,236,011.97	384,114,626.82	96,028,656.69

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	21,659,069.03	11,324,427.12
可抵扣亏损	263,207,356.48	339,897,911.90
合计	284,866,425.51	351,222,339.02

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		36,182,302.42	
2023 年	51,877,291.33	58,931,927.78	
2024 年	36,305,642.13	42,414,035.78	
2025 年	30,376,548.27	31,912,712.16	
2026 年	11,138,196.05	13,097,126.83	
2027 年	28,839,776.01		
巴西南森无限期	104,669,902.69	157,359,806.93	
合计	263,207,356.48	339,897,911.90	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-质保金	183,756,470.00	9,544,598.15	174,211,871.85	200,912,460.35	11,114,956.46	189,797,503.89
预付其他长期资产 款项	16,446,675.60		16,446,675.60	2,966,746.07		2,966,746.07
合计	200,203,145.60	9,544,598.15	190,658,547.45	203,879,206.42	11,114,956.46	192,764,249.96

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	320,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	2,646,995.79	850,249,436.04
应计利息	428,277.78	760,833.33
合计	323,075,273.57	1,001,010,269.37

(二十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	9,569,667.50	4,932,099.50
其中：衍生金融负债	9,569,667.50	4,932,099.50

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	604,190,308.00	399,650,000.00

(二十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,956,868,745.42	1,972,333,733.09

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	13,057,462.28	11,100,932.47

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	253,317,982.34	107,050,119.92
预收医疗款	57,891,691.81	54,023,135.36
合计	311,209,674.15	161,073,255.28

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	304,211,967.56	1,412,531,236.58	1,286,248,978.72	430,494,225.42
离职后福利-设定提存计划	2,980,093.23	50,858,722.31	49,968,737.33	3,870,078.21
辞退福利		844,818.00	844,818.00	
合计	307,192,060.79	1,464,234,776.89	1,337,062,534.05	434,364,303.63

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	194,411,704.91	1,233,151,208.79	1,133,689,304.36	293,873,609.34
(2) 职工福利费		45,922,895.79	45,608,048.10	314,847.69
(3) 社会保险费	3,575,247.07	51,057,649.81	50,995,326.10	3,637,570.78
其中：医疗保险费	3,415,582.01	49,227,833.72	49,197,228.25	3,446,187.48
工伤保险费	81,088.44	1,513,441.83	1,518,999.67	75,530.60
生育保险费	78,576.62	316,374.26	279,098.18	115,852.70
(4) 住房公积金	2,075,560.00	42,527,302.48	42,310,902.20	2,291,960.28
(5) 工会经费和职工教育经费	104,149,455.58	39,872,179.71	13,645,397.96	130,376,237.33
合计	304,211,967.56	1,412,531,236.58	1,286,248,978.72	430,494,225.42

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,861,577.11	48,968,276.34	48,294,776.10	3,535,077.35
失业保险费	118,516.12	1,678,170.15	1,671,339.27	125,347.00
企业年金缴费		212,275.82	2,621.96	209,653.86
合计	2,980,093.23	50,858,722.31	49,968,737.33	3,870,078.21

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	86,233,658.95	91,202,668.77
企业所得税	85,844,751.29	48,372,524.06
个人所得税	5,756,713.34	11,405,796.28
城市维护建设税	3,808,145.34	6,011,124.81
房产税	17,362,951.02	16,123,531.09
印花税	2,732,174.31	884,759.28
教育费附加	1,637,866.06	2,591,731.81
地方教育费附加	1,091,910.73	1,727,921.81
土地使用税	4,632,389.94	4,626,124.94
其他	4,133,539.30	950,600.98
合计	213,234,100.28	183,896,783.83

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	14,282,722.25	15,770,160.00
其他应付款项	1,188,489,757.48	750,884,293.02
合计	1,202,772,479.73	766,654,453.02

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
印尼三星应付股利	14,282,722.25	15,770,160.00
合计	14,282,722.25	15,770,160.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	243,342,776.72	256,292,892.51
往来款	502,752,647.92	160,638,233.68
工程设备款	119,891,501.84	86,614,916.18
预提费用	129,290,443.71	76,922,174.30
其他	3,728,407.77	57,600,776.35
限制性股票回购义务	189,483,979.52	112,815,300.00
合计	1,188,489,757.48	750,884,293.02

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	340,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	71,595,261.30	25,275,372.41
未确认融资费用	-22,026,180.22	-6,702,921.37
应计利息	357,041.66	794,750.00
合计	389,926,122.74	19,367,201.04

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	12,557,455.70	5,101,486.04
背书未到期票据	234,276,548.30	
合计	246,834,004.00	5,101,486.04

(三十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押担保借款	150,000,000.00	690,000,000.00

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	538,403,785.25	163,462,949.67
未确认融资费用	-103,498,240.83	-26,585,017.52
合计	434,905,544.42	136,877,932.15

(三十七) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	1,296,464.16	1,410,002.77

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	6,307,951.29	6,307,951.29	10,940,496.28		17,248,447.57
医保统筹扣款	23,091,092.63	23,091,092.63	61,611,230.42	26,978,766.87	57,723,556.18
待执行亏损合同		13,082,142.56		10,949,402.42	2,132,740.14
医疗纠纷			1,358,755.45	358,755.45	1,000,000.00
合计	29,399,043.92	42,481,186.48	73,910,482.15	38,286,924.74	78,104,743.89

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	140,254,984.07	8,700,000.00	4,803,031.48	144,151,952.59	资产相关政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
经发局本级 2017 年度延期竣工项目技改补助	2,058,490.00		294,070.00		1,764,420.00	与资产相关
产业管理固定资产补助	131,285,035.76		3,295,985.92		127,989,049.84	与资产相关
年产 150 万只电能表及配电自动化升级项目	3,534,924.98		411,020.00		3,123,904.98	与资产相关
单相智能电能表智能制造数字工厂、数字化车间建设项目	2,176,533.33		246,400.00		1,930,133.33	与资产相关
宁波市 2020 年度科技发展专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00			2,400,000.00	与资产相关
产智能电能表 250 万台及配电项目		7,500,000.00	555,555.56		6,944,444.44	与资产相关
合计	140,254,984.07	8,700,000.00	4,803,031.48		144,151,952.59	

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,401,032,553.00	12,297,018.00			-678,000.00	11,619,018.00	1,412,651,571.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：

1、根据公司 2022 年 3 月 2 日第五届董事会第二十二次会议审议并通过的《关于调整第五期限制性股票激励计划激励对象名单和授予数量的议案》，公司申请增加注册资本人民币 7,622,000.00 元，以定向发行新股的方式向 159 名激励对象授予限制性股票 7,622,000 股，截至 2022 年 3 月 2 日止，公司已收到由 159 名授予限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 57,622,320.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 7,622,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 50,000,320.00 元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA10236 号验资报告验证。

2、根据公司 2022 年 11 月 22 日第五届董事会第三十二次会议审议并通过的《关于向公司第四期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司申请增加注册资本人民币 2,805,018.00 元，以定向发行新股的方式向 28 名激励对象授予限制性股票 2,805,018 股；根据公司 2022 年 11 月 22 日第五届董事会第三十二次会议审议并通过的《关于向公司第五期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司申请增加注册资本人民币 1,870,000.00 元，以定向发行新股的方式向 56 名激励对象授予限制性股票 1,870,000 股。公司已收到由 84 名授予限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 31,042,119.52 元，其中新增实收资本（股本）人民币 4,675,018.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 26,367,101.52 元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA 16244 号验资报告验证。

本期减少：

公司第四期、第五期限制性股票激励计划中 10 名激励对象因离职已不符合激励条件，将尚未解除限售的股份全部进行回购注销。回购数量为 678,000 股，回购金额为 4,928,400.00 元，其中减少股本 678,000.00 元，减少股本溢价 4,250,400.00 元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA16242 号验资报告验证。

截止 2022 年 12 月 31 日，本期新增及减少股本尚未完成工商变更。

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,021,473,998.94	78,055,609.59	4,250,400.00	3,095,279,208.53
其他资本公积	184,964,784.23	134,608,801.52		319,573,585.75
合计	3,206,438,783.17	212,664,411.11	4,250,400.00	3,414,852,794.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司 2022 年 3 月 2 日第五届董事会第二十二次会议审议并通过的《关于调整第五期限制性股票激励计划激励对象名单和授予数量的议案》，公司申请增加注册资本人民币 7,622,000.00 元，以定向发行新股的方式向 159 名激励对象授予限制性股票 7,622,000 股，截至 2022 年 3 月 2 日止，公司已收到由 159 名授予限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 57,622,320.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 7,622,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 50,000,320.00 元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA10236 号验资报告验证。
- 2、本年减少系公司第四期、第五期限制性股票激励计划中 10 名激励对象因离职已不符合激励条件，将尚未解除限售的股份全部进行回购注销。回购数量为 678,000 股，回购金额为 4,928,400.00 元，其中减少股本 678,000.00 元，减少股本溢价 4,250,400.00 元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA16242 号验资报告验证。
- 3、根据公司 2022 年 11 月 22 日第五届董事会第三十二次会议审议并通过的《关于向公司第四期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司申请增加注册资本人民币 2,805,018.00 元，以定向发行新股的方式向 28 名激励对象授予限制性股票 2,805,018 股；根据公司 2022 年 11 月 22 日第五届董事会第三十二次会议审议并通过的《关于向公司第五期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司申请增加注册资本人民币 1,870,000.00 元，以定向发行新股的方式向 56 名激励对象授予限制性股票 1,870,000 股。公司已收到由 84 名授予限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 31,042,119.52 元，其中新增实收资本（股本）人民币 4,675,018.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 26,367,101.52 元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA16244 号验资报告验证。
- 4、股权激励股份支付增加 94,199,827.96 元。
- 5、2022 年 12 月，公司的子公司奥克斯智能吸收少数股东投资，少数股东合计增资 37,596,280.00 元，公司股权由 100%稀释至 97.45%，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司奥克斯智能自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,688,188.07 元增加合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。
- 6、2022 年度，公司确认鄞州银行、通商银行长期股权投资其他权益变动增加其他资本公积 40,408,973.56 元。

(四十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	112,815,300.00	88,664,439.52	11,995,760.00	189,483,979.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、公司本年发行第五期限制性股票激励计划附有解除限售条件，若任何一年未达到解除限售条件，该部分标的股票作废，激励对象也不得在以后的年度内再次申请该等标的股票解除限售。作废的限制性股票，由公司按照授予价格进行回购注销。故增加库存股同时增加其他应付款 57,622,320.00 元。
- 2、公司本年发行第四期预留、第五期预留股票激励计划附有解除限售条件，若任何一年未达到解除限售条件，该部分标的股票作废，激励对象也不得在以后的年度内再次申请该等标的股票解除限售。作废的限制性股票，由公司按照授予价格进行回购注销。故增加库存股同时增加其他应付款 31,042,119.52 元。
- 3、本年减少系公司第四期、第五期限制性股票激励计划中 10 名激励对象因离职已不符合激励条件，将尚未解除限售的股份全部进行回购注销。故减少库存股同时减少其他应付款 4,928,400.00 元。
- 4、本年分配给限制性股票持有者的现金股利故减少库存股同时减少其他应付款 7,067,360.00 元。

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	43,043,271.74	2,715,852.76				2,715,852.76	45,759,124.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	41,678,665.59	-15,829,159.41				-15,829,159.41	25,849,506.18
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	1,364,606.15	18,545,012.17				18,545,012.17	19,909,618.32
其他综合收益合计	43,043,271.74	2,715,852.76				2,715,852.76	45,759,124.50

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	358,706,054.54	358,706,054.54	71,693,687.05		430,399,741.59

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,976,824,938.68	3,809,319,334.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,119,821.18	-23,010,041.15
调整后年初未分配利润	3,965,705,117.50	3,786,309,293.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	948,115,535.82	690,042,564.52
减：提取法定盈余公积	71,693,687.05	14,227,750.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	450,769,456.96	485,299,168.55
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,391,357,509.31	3,976,824,938.68

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,939,385,514.44	6,373,467,107.67	6,910,596,876.31	5,183,141,364.43
其他业务	158,817,046.96	97,010,143.58	112,305,592.39	58,215,312.32
合计	9,098,202,561.40	6,470,477,251.25	7,022,902,468.70	5,241,356,676.75

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,939,385,514.44	6,910,596,876.31
其中：电力板块收入	6,808,895,338.72	5,382,654,594.29
医疗服务收入	2,065,207,956.00	1,370,002,148.01
金融服务收入	65,282,219.72	157,940,134.01
其他业务收入	158,817,046.96	112,305,592.39
其中：材料及废料收入	78,183,132.58	45,585,614.87
租赁收入	47,266,770.97	39,972,539.06
其他	33,367,143.41	26,747,438.46
合计	9,098,202,561.40	7,022,902,468.70

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,042,092.17	11,771,825.74
教育费附加	8,620,648.25	5,263,048.55
地方教育费附加	5,760,060.18	3,508,701.97
房产税	17,657,247.84	17,312,798.87
土地使用税	4,632,390.50	4,617,499.02
印花税	8,471,734.79	4,115,228.22
其他	4,439.74	47,881.44
合计	65,188,613.47	46,636,983.81

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	154,616,246.44	106,256,587.09
销售业务费	127,771,806.57	95,767,380.44
咨询服务费	253,969,753.69	234,814,877.67
宣传推广费	11,282,421.82	8,035,829.99
中标服务费	41,040,444.84	32,204,570.81
配件费	15,496,620.68	4,576,211.66
股份支付	4,295,278.75	
其他	39,108,338.08	32,988,433.71
合计	647,580,910.87	514,643,891.37

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	302,236,027.57	202,268,715.97
折旧摊销费	50,063,807.88	32,139,637.12
中介机构费	7,351,891.88	8,278,529.06
办公费	21,566,607.87	23,041,892.04
维修费	11,547,858.18	9,192,351.81
业务招待费	10,998,141.71	5,400,693.22
差旅费	5,318,277.89	4,063,293.31
股份支付	82,115,996.03	2,086,560.75
其他	58,490,738.86	48,737,893.23
合计	549,689,347.87	335,209,566.51

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	148,209,551.74	133,188,570.12
材料费	92,168,593.08	56,683,887.97
技术服务费	24,210,841.02	45,262,253.86
市场调研费	2,679,830.61	5,114,957.06
办公费	13,232,093.06	15,502,884.88
折旧摊销费	16,606,466.57	13,164,303.03
维修费	3,537,818.16	2,973,678.55
股份支付	5,336,820.73	
其他	21,041,145.11	22,138,712.46
合计	327,023,160.08	294,029,247.93

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	61,329,179.99	83,253,223.98
其中：租赁负债利息费用	17,254,182.71	4,994,165.10
减：利息收入	38,708,394.05	35,273,103.48
汇兑损益	-55,003,208.53	32,971,306.77
其他	17,529,893.50	7,350,246.55
合计	-14,852,529.09	88,301,673.82

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	118,926,675.92	45,873,443.99
代扣个人所得税手续费	1,045,956.05	949,948.47
合计	119,972,631.97	46,823,392.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件增值税退税	41,827,668.78	5,719,560.00	与收益相关
江北区慈城镇经济发展局本级企业转型升级补助资金	20,800,000.00		与收益相关

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
住院 DRG 附加点值奖励	14,809,734.88		与收益相关
增值税退税	7,991,301.43	3,076,602.34	与收益相关
社保补贴	4,974,743.93	1,436,332.00	与收益相关
PET 补助	4,292,473.75		与收益相关
产业管理固定资产补助	3,295,985.92	3,465,853.13	与资产相关
稳岗补贴	2,864,520.27	368,865.62	与收益相关
制造业高质量发展奖励资金	1,953,640.00	860,000.00	与收益相关
宁波明州经济开发区管理委员会 企业奖励费	1,856,100.00		与收益相关
数字经济发展专项资金	1,702,100.00	1,181,200.00	与收益相关
宁波市 2021 年度第四批知识产权 运营服务体系建设资金	1,547,280.00		与收益相关
进项税抵扣税额	1,485,748.16	1,024,435.65	与收益相关
绿色工厂补助	1,400,000.00	700,000.00	与收益相关
卫生健康局补贴	1,177,025.20	2,611,432.80	与收益相关
工业和信息化发展专项资金	1,000,000.00	706,600.00	与收益相关
制造业企业产值达标奖励	730,000.00	1,507,500.00	与收益相关
外贸补贴	607,000.00	2,736,500.00	与收益相关
产智能电能表 250 万台及配电项 目	555,555.56		与资产相关
2021 出口信保补助	493,400.00		与收益相关
经费下拨-宁波市鄞州区国库收付 中心财政零余额账户-鄞卫发 【2022】8 号	444,807.60		与收益相关
职工培训费补助	419,000.00	9,935.00	与收益相关
年产 150 万只电能表及配电自动 化升级项目	411,020.00	462,447.52	与资产相关
以工代训	311,000.00	123,500.00	与收益相关
经发局本级 2017 年度延期竣工项 目技改补助	294,070.00	294,070.00	与资产相关
工业企业稳产增产（二季度）奖 励资金	270,000.00		与收益相关
就业补贴	261,000.00	33,705.72	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
单相智能电能表智能制造数字工厂、数字化车间建设项目	246,400.00	246,400.00	与资产相关
区级外经专项资金	182,400.00	35,400.00	与收益相关
其他(疫情相关,核酸检测和隔离点相关补贴)	164,393.44	4,895.00	与收益相关
特色学科经费补贴	160,000.00	270,000.00	与收益相关
促进现代服务业稳进提质商贸奖励资金(支持企业稳定增长)	120,000.00	10,000.00	与收益相关
招工补助	61,300.00	9,000.00	与收益相关
2021年度发明专利授权补助	58,000.00		与收益相关
宁波市鄞州区经济和信息化局2021年度鄞州区企业管理创新星级评价奖励资	50,000.00		与收益相关
畅通制造业产业链供应链补助(第一批)	50,000.00		与收益相关
江北区用人单位吸收对口扶贫地区建档立卡劳动力就业补贴	37,467.00	335,918.00	与收益相关
宁波市江北区慈城镇财政局财政零余额专户-收款-中东欧经贸合作专项资金	11,200.00		与收益相关
工会回拨补贴	10,340.00	1,410.00	与收益相关
浦东新区财政扶持所得税补贴		6,890,000.00	与收益相关
市级技术改造项目补助		2,840,000.00	与收益相关
科技计划项目部分专项转移支付资金		1,343,000.00	与收益相关
“两化融合”改造补助		1,000,000.00	与收益相关
“技术改造-地方贡献”		940,000.00	与收益相关
艾滋病防治经费		878,748.00	与收益相关
疫情及隔离补贴		735,375.00	与收益相关
知识产权项目经费		581,800.00	与收益相关
“软件企业发展上台阶”项目		500,000.00	与收益相关
人才补贴		430,500.00	与收益相关
区级专项资金项目补助		448,400.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
出运前保险保费补助资金		441,600.00	与收益相关
经济发展奖励资金		360,000.00	与收益相关
慈溪镇经济工作和规模补助		338,800.00	与收益相关
商业保理“安商育商”政策扶持款		270,000.00	与收益相关
工业销售收入首次突破奖励		200,000.00	与收益相关
税收贡献奖励		170,000.00	与收益相关
其他收入		130,595.00	与收益相关
设备补贴		65,000.00	与收益相关
“经济会议—综合实力补助”		50,000.00	与收益相关
促进重点群体创业就业有关税收政策享受具体操作办法的通知		15,600.00	与收益相关
新生儿乙肝筛查		13,682.00	与收益相关
“JMRH”项目		8,000.00	与收益相关
员工返岗交通补贴		2,300.00	与收益相关
职工失业保险政府返还		1,950.00	与收益相关
企业所得税返还		51.21	与收益相关
退 20 年度妇女两癌筛查拨款		-13,520.00	与收益相关
合计	118,926,675.92	45,873,443.99	

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	189,891,743.28	134,226,060.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	502,308.09	1,216,790.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	-142,040,577.56	39,799,089.49
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	38,396,651.83	29,267,618.06
理财产品	152,257.96	645,246.61
其他	-1,951,649.74	-820,692.00
合计	84,950,733.86	204,334,113.21

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-13,878,855.89	22,800,279.05
其他非流动金融资产	-88,964,267.66	85,829,078.45
交易性金融负债	-4,637,568.00	-4,932,099.50
合计	-107,480,691.55	103,697,258.00

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-12,169,109.68	41,183,367.72
应收款项融资减值损失		-2,426,576.72
其他应收款坏账损失	3,715,747.18	-287,518.94
长期应收款坏账损失	-1,457,378.51	-23,414,974.42
应收保理款的坏账损失	-44,000.00	-12,116.91
一年内到期长期应收款坏账损失	-2,334,878.73	-23,716,485.69
应收票据坏账损失	-871,297.33	1,668,744.04
合计	-13,160,917.07	-7,005,560.92

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,766,144.43	5,608,552.10
合同资产减值损失	1,857,962.44	1,078,035.68
商誉减值损失	9,485,501.44	1,794,529.93
其他非流动资产减值损失	-1,570,358.31	4,585,160.54
合计	11,539,250.00	13,066,278.25

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产产生的利得或损失	188,317.08	-291,200.94	188,317.08
处置无形资产产生的利得或损失	644.82		644.82
合计	188,961.90	-291,200.94	188,961.90

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
供应商、客户、员工等罚款利得	10,694,615.12	7,641,843.83	10,694,615.12
政府补助	127,114.80		127,114.80
赔偿收入	927,342.89	8,615,340.98	927,342.89
其他	2,228,798.26	1,463,477.55	2,228,798.26
合计	13,977,871.07	17,720,662.36	13,977,871.07

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
防疫补贴	127,114.80		与收益相关

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	6,215,294.78	100,000.00
盘亏损失		15,860.28	
非流动资产毁损报废损失	2,069,711.14	7,355,639.16	2,069,711.14
违约金	7,339,603.81	6,063,053.89	7,339,603.81
其他	4,771,077.33	2,484,983.92	4,771,077.33
合计	14,280,392.28	22,134,832.03	14,280,392.28

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	207,363,265.60	131,474,876.48
递延所得税费用	-20,321,686.25	7,728,808.02
合计	187,041,579.35	139,203,684.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,152,046,588.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	172,806,988.35
子公司适用不同税率的影响	57,930,144.86
调整以前期间所得税的影响	923,818.72
归属于合营企业和联营企业的损益	-23,412,683.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,941,396.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,746,874.67
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	3,052,282.07
研发费加计扣除	-37,905,818.15
本期不确认前期已确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,452,324.90
所得税费用	187,041,579.35

(六十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	948,115,535.82	690,042,564.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,406,523,053.00	1,386,569,053.00
基本每股收益	0.67	0.50
其中：持续经营基本每股收益	0.67	0.50
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	948,115,535.82	690,042,564.52
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,406,523,053.00	1,386,569,053.00
稀释每股收益	0.67	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	0.67	0.50
终止经营稀释每股收益		

(六十二) 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	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款、保证金	76,223,301.91	175,068,858.07
专项补贴、补助款	82,169,046.51	35,698,633.34
利息收入	38,708,394.05	35,273,103.48
其他	7,140,215.56	13,791,351.95
合计	204,240,958.03	259,831,946.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款、代垫款、保证金	416,725,734.48	83,589,973.78
费用支出	584,751,262.91	648,072,630.39
返还专项补贴、补助款		13,520.00
其他	2,149,194.23	1,124,899.66
合计	1,003,626,191.62	732,801,023.83

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回医学院投资保证金		30,000,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押保证金、定期存单收回		80,654,444.78
收到监管户中受限货币资金	85,416,798.56	
合计	85,416,798.56	80,654,444.78

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	44,093,553.94	24,717,474.43
归还企业之间借款	8,800,000.00	
回购股票	4,928,400.00	
合计	57,821,953.94	24,717,474.43

(六十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	965,005,009.64	707,609,419.74
加：信用减值损失	-13,160,917.07	-7,005,560.92
资产减值准备	11,539,250.00	13,066,278.25
固定资产折旧	205,434,806.81	172,786,290.74
油气资产折耗		
使用权资产折旧	41,193,834.44	14,504,402.96
无形资产摊销	23,268,078.25	22,428,822.05
长期待摊费用摊销	33,827,151.08	21,645,524.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-188,961.90	291,200.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,069,711.14	7,355,639.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	107,480,691.55	-103,697,258.00
财务费用(收益以“-”号填列)	63,338,542.22	104,947,506.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-84,950,733.86	-204,334,113.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,688,018.59	-12,981,242.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,278,407.69	21,476,449.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-648,413,727.51	-508,812,920.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-330,189,180.22	-520,585,914.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	758,966,102.47	472,844,682.21
其他	112,331,584.80	-2,595,722.24
经营活动产生的现金流量净额	1,222,584,815.56	198,943,484.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,530,755,789.01	2,703,678,869.91
减：现金的期初余额	2,703,678,869.91	2,118,733,576.24
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	-172,923,080.90	584,945,293.67

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	590,800,000.00
其中：常州明州康复	127,400,000.00
宁波北仑明州康复	78,400,000.00
南京明州康复	147,000,000.00
武汉明州康复	126,000,000.00
长沙明州康复	112,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	99,129,049.42
其中：常州明州康复	3,528,910.16
宁波北仑明州康复	11,399,861.96
南京明州康复	56,467,961.23
武汉明州康复	18,522,373.86
长沙明州康复	9,209,942.21
取得子公司支付的现金净额	491,670,950.58

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,530,755,789.01	2,703,678,869.91
其中：库存现金	270,917.01	88,890.92
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,519,907,403.50	2,623,881,623.00
可随时用于支付的其他货币资金	10,577,468.50	79,708,355.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,530,755,789.01	2,703,678,869.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	402,097,844.18	开立保函、银行汇票、信用证等的保证金
固定资产	140,119,257.29	抵押以获取银行授信
投资性房地产	6,580,749.61	抵押以获取银行授信
无形资产	257,878,493.47	质押以获取银行授信
合计	806,676,344.55	

(六十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			148,413,559.01
其中：美元	8,485,141.06	6.9646	59,095,613.43
欧元	5,566,857.65	7.4229	41,322,227.65
孟加拉塔卡	1,695,807.86	0.0681	115,433.64
瑞典克朗	7,319,899.83	0.6659	4,874,321.30
波兰兹罗提	3,021,676.11	1.5878	4,797,835.46
巴西雷亚尔	237,332.61	1.3174	312,669.34
哥伦比亚比索	4,042,790,529.50	0.0014	5,805,447.20
印度尼西亚盾	72,112,384,247.19	0.0004	32,090,010.99
应收账款			458,940,765.28
其中：美元	32,111,125.98	6.9646	223,641,147.98
欧元	7,413,271.32	7.4229	55,027,971.68
波兰兹罗提	22,485,632.75	1.5878	35,702,822.59
巴西雷亚尔	99,607,282.03	1.3174	131,225,721.17
哥伦比亚比索	9,291,853,662.95	0.0014	13,343,101.86
交易性金融资产			21,378,535.00
其中：美元	2,250,688.63	6.9646	15,675,146.03
雷亚尔	4,329,174.71	1.3174	5,703,388.97
其他应收款			10,367,030.77
其中：波兰兹罗提	2,006,110.06	1.5878	3,185,313.59
巴西雷亚尔	1,437,130.90	1.3174	1,893,320.80

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
哥伦比亚比索	2,656,335,954.04	0.0014	3,814,498.43
印度尼西亚盾	3,312,130,224.72	0.0004	1,473,897.95
其他流动资产			24,940,736.54
其中：瑞典克朗	226,966.57	0.6659	151,137.04
巴西雷亚尔	8,754,058.44	1.3174	11,532,867.96
哥伦比亚比索	4,203,939,463.79	0.0014	6,036,857.07
印度尼西亚盾	16,224,437,011.24	0.0004	7,219,874.47
短期借款			83,995.79
其中：波兰兹罗提	52,900.54	1.5878	83,995.79
应付账款			58,989,243.21
其中：美元	81,507.45	6.9646	567,666.79
欧元	39,508.00	7.4229	293,263.93
瑞典克朗	12,388,193.00	0.6659	8,249,297.72
波兰兹罗提	2,048,779.56	1.5878	3,253,064.48
巴西雷亚尔	7,898,184.22	1.3174	10,405,312.74
哥伦比亚比索	7,334,926,197.77	0.0014	10,532,954.02
印度尼西亚盾	57,725,131,528.09	0.0004	25,687,683.53
其他应付款			36,656,107.09
其中：美元	5,180.00	6.9646	36,076.63
瑞典克朗	82,915.56	0.6659	55,213.47
波兰兹罗提	131,603.41	1.5878	208,960.68
巴西雷亚尔	11,794,076.10	1.3174	15,537,881.47
哥伦比亚比索	2,704,893,990.25	0.0014	3,884,227.77
印度尼西亚盾	38,053,364,202.25	0.0004	16,933,747.07
应付职工薪酬			10,616,208.15
其中：波兰兹罗提	25,031.95	1.5878	39,745.88
巴西雷亚尔	7,624,193.74	1.3174	10,044,349.18
哥伦比亚比索	115,543,669.92	0.0014	165,920.71
印度尼西亚盾	822,904,224.72	0.0004	366,192.38

(六十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债报表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
经发局本级 2017 年度延期竣工项目技改补助	294,070.00	递延收益	294,070.00	294,070.00	其他收益
产业管理固定资产补助	3,295,985.92	递延收益	3,295,985.92	3,465,853.13	其他收益
年产 150 万只电能表及配电自动化升级项目	411,020.00	递延收益	411,020.00	462,447.52	其他收益
单相智能电能表智能制造数字工厂、数字化车间建设项目	246,400.00	递延收益	246,400.00	246,400.00	其他收益
产智能电能表 250 万台及配电项目	555,555.56	递延收益	555,555.56		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
嵌入式软件增值税退税	41,827,668.78	41,827,668.78	5,719,560.00	其他收益
江北区慈城镇经济发展局本级企业转型升级补助资金	20,800,000.00	20,800,000.00		其他收益
住院 DRG 附加点值奖励	14,809,734.88	14,809,734.88		其他收益
增值税退税	7,991,301.43	7,991,301.43	3,076,602.34	其他收益
社保补贴	4,974,743.93	4,974,743.93	1,436,332.00	其他收益
PET 补助	4,292,473.75	4,292,473.75		其他收益

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	2,864,520.27	2,864,520.27	368,865.62	其他收益
制造业高质量发展奖励资金	1,953,640.00	1,953,640.00	860,000.00	其他收益
宁波明州经济开发区管理委员会企业奖励费	1,856,100.00	1,856,100.00		其他收益
数字经济发展专项资金	1,702,100.00	1,702,100.00	1,181,200.00	其他收益
宁波市 2021 年度第四批知识产权运营服务体系 建设资金	1,547,280.00	1,547,280.00		其他收益
进项税抵扣税额	1,485,748.16	1,485,748.16	1,024,435.65	其他收益
绿色工厂补助	1,400,000.00	1,400,000.00	700,000.00	其他收益
卫生健康局补贴	1,177,025.20	1,177,025.20	2,611,432.80	其他收益
工业和信息化发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	706,600.00	其他收益
制造业企业产值达标奖励	730,000.00	730,000.00	1,507,500.00	其他收益
外贸补贴	607,000.00	607,000.00	2,736,500.00	其他收益
2021 出口信保补助	493,400.00	493,400.00		其他收益
经费下拨-宁波市鄞州区国库收付中心财政零余额账户-鄞卫发【2022】8 号	444,807.60	444,807.60		其他收益
职工培训费补助	419,000.00	419,000.00	9,935.00	其他收益
以工代训	311,000.00	311,000.00	123,500.00	其他收益
工业企业稳产增产（二季度）奖励资金	270,000.00	270,000.00		其他收益
就业补贴	261,000.00	261,000.00	33,705.72	其他收益
区级外经专项资金	182,400.00	182,400.00	35,400.00	其他收益
其他（疫情相关，核酸检测和隔离点相关补贴）	164,393.44	164,393.44	4,895.00	其他收益

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	用损失的项目
		本期金额	上期金额		
特色学科经费补贴	160,000.00	160,000.00	270,000.00		其他收益
防疫补贴	127,114.80	127,114.80			营业外收入
促进现代服务业稳进提质商贸奖励资金(支持企业稳定增长)	120,000.00	120,000.00	10,000.00		其他收益
招工补助	61,300.00	61,300.00	9,000.00		其他收益
2021 年度发明专利授权补助	58,000.00	58,000.00			其他收益
宁波市鄞州区经济和信息化局 2021 年度鄞州区企业管理创新星级评价奖励资金	50,000.00	50,000.00			其他收益
畅通制造业产业链供应链补助(第一批)	50,000.00	50,000.00			其他收益
江北区用人单位吸收对口扶贫地区建档立卡劳动力就业补贴	37,467.00	37,467.00	335,918.00		其他收益
宁波市江北区慈城镇财政局财政零余额专户-收款-中东欧经贸合作专项资金	11,200.00	11,200.00			其他收益
工会回拨补贴	10,340.00	10,340.00	1,410.00		其他收益
浦东新区财政扶持所得税补贴			6,890,000.00		其他收益
市级技术改造项目补助			2,840,000.00		其他收益
科技计划项目部分专项转移支付资金			1,343,000.00		其他收益
“两化融合”改造补助			1,000,000.00		其他收益
“技术改造-地方贡献”			940,000.00		其他收益
艾滋病防治经费			878,748.00		其他收益
疫情及隔离补贴			735,375.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
		本期金额	上期金额	
知识产权项目经费			581,800.00	其他收益
“软件企业发展上台阶”项目			500,000.00	其他收益
人才补贴			430,500.00	其他收益
区级专项资金项目补助			448,400.00	其他收益
出运前保险费补助资金			441,600.00	其他收益
经济发展奖励资金			360,000.00	其他收益
慈溪镇经济工作和规模补助			338,800.00	其他收益
商业保理“安商育商”政策扶持款			270,000.00	其他收益
工业销售收入首次突破奖励			200,000.00	其他收益
税收贡献奖励			170,000.00	其他收益
其他收入			130,595.00	其他收益
设备补贴			65,000.00	其他收益
“经济会议—综合实力补助”			50,000.00	其他收益
促进重点群体创业就业有关税收政策享受具体操作办法的通知			15,600.00	其他收益
新生儿乙肝筛查			13,682.00	其他收益
“JMRH”项目			8,000.00	其他收益
员工返岗交通补贴			2,300.00	其他收益
职工失业保险政府返还			1,950.00	其他收益
企业所得税返还			51.21	其他收益
退 20 年度妇女两癌筛查拨款			-13,520.00	其他收益

(六十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	17,254,182.71	4,994,165.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	430,244.69	4,003,177.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	44,545,310.87	28,868,019.39
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	75,263,664.78
1 至 2 年	72,541,437.87
2 至 3 年	79,650,299.31
3 年以上	423,496,234.62
合计	650,951,636.58

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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	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
常州明州康复	2022年5月	182,000,000.00	100.00	收购	2022年5月	工商变更	84,798,013.19	12,917,014.20
宁波北仑明州康复	2022年5月	112,000,000.00	100.00	收购	2022年5月	工商变更	31,591,886.88	1,837,349.14
南京明州康复	2022年5月	210,000,000.00	100.00	收购	2022年5月	工商变更	80,021,101.08	10,571,335.09
武汉明州康复	2022年5月	180,000,000.00	100.00	收购	2022年5月	工商变更	84,985,461.12	15,548,137.65
长沙明州康复	2022年5月	160,000,000.00	100.00	收购	2022年5月	工商变更	40,989,849.90	2,432,784.17

2、 合并成本及商誉

	常州明州康复	宁波北仑明州康复	南京明州康复	武汉明州康复	长沙明州康复
合并成本					
—现金					
—非现金资产的公允价值	182,000,000.00	112,000,000.00	210,000,000.00	180,000,000.00	160,000,000.00
—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					
—其他					
合并成本合计	182,000,000.00	112,000,000.00	210,000,000.00	180,000,000.00	160,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	83,543,106.06	26,982,254.34	103,273,209.02	53,017,415.86	58,868,409.75
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	98,456,893.94	85,017,745.66	106,726,790.98	126,982,584.14	101,131,590.25

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	常州明州康复		宁波北仑明州康复	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	182,594,410.92	181,394,700.37	57,413,058.43	57,195,573.15
货币资金	3,528,910.16	3,528,910.16	11,399,861.96	11,399,861.96
应收款项	83,189,661.38	83,189,661.38	11,787,750.74	11,787,750.74
存货	1,848,106.43	1,848,106.43	742,331.31	742,331.31
其他流动资产	221,683.10	221,683.10	104,166.66	104,166.66
固定资产	7,620,320.86	6,648,035.98	3,835,582.16	3,743,097.38
无形资产	1,085,564.75	858,139.08	1,000,001.00	875,000.50
使用权资产	46,527,613.74	46,527,613.74	14,149,304.27	14,149,304.27
长期待摊费用	35,269,275.65	35,269,275.65	13,237,397.28	13,237,397.28
递延所得税资产	3,303,274.85	3,303,274.85	1,156,663.05	1,156,663.05
负债：	99,051,304.86	98,751,377.22	30,430,804.09	30,376,432.77
借款				
应付款项	43,535,840.28	43,535,840.28	12,717,361.92	12,717,361.92
一年内到期的非 流动负债	3,338,613.25	3,338,613.25	723,763.95	723,763.95
租赁负债	46,248,168.24	46,248,168.24	14,479,091.24	14,479,091.24
预计负债	5,628,755.45	5,628,755.45	2,456,215.66	2,456,215.66
递延所得税负债	299,927.64		54,371.32	
净资产	83,543,106.06	82,643,323.15	26,982,254.34	26,819,140.38
减：少数股东权 益				
取得的净资产	83,543,106.06	82,643,323.15	26,982,254.34	26,819,140.38

	南京明州康复		武汉明州康复	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	150,394,385.86	149,196,853.37	116,927,721.49	115,946,241.51
货币资金	56,467,961.23	56,467,961.23	18,522,373.86	18,522,373.86
应收款项	34,643,692.46	34,643,692.46	28,351,470.23	28,351,470.23

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

	南京明州康复		武汉明州康复	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	1,210,050.17	1,210,050.17	709,932.44	709,932.44
其他流动资产			1,115.09	1,115.09
固定资产	7,002,191.54	6,094,240.12	6,083,909.95	5,430,551.03
无形资产	987,923.83	698,342.76	984,377.01	656,255.95
使用权资产	21,215,292.05	21,215,292.05	37,196,650.89	37,196,650.89
长期待摊费用	25,244,380.61	25,244,380.61	18,724,970.72	18,724,970.72
递延所得税资产	3,622,893.97	3,622,893.97	6,352,921.30	6,352,921.30
负债：	47,121,176.84	46,821,793.72	63,910,305.63	63,664,935.63
借款				
应付款项	20,687,688.09	20,687,688.09	13,408,917.99	13,408,917.99
一年内到期的非 流动负债			6,402,537.77	6,402,537.77
租赁负债	22,064,437.42	22,064,437.42	37,702,528.34	37,702,528.34
预计负债	4,069,668.21	4,069,668.21	6,150,951.53	6,150,951.53
递延所得税负债	299,383.12		245,370.00	
净资产	103,273,209.02	102,375,059.65	53,017,415.86	52,281,305.88
减：少数股东权 益				
取得的净资产	103,273,209.02	102,375,059.65	53,017,415.86	52,281,305.88

	长沙明州康复	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	101,964,063.16	100,787,927.35
货币资金	9,209,942.21	9,209,942.21
应收款项	25,140,844.90	25,140,844.90
存货	1,018,899.57	1,018,899.57
其他流动资产		
固定资产	6,107,040.15	5,170,707.74
无形资产	992,309.70	752,506.30

	长沙明州康复	
	购买日公允价值	购买日账面价值
使用权资产	25,195,013.71	25,195,013.71
长期待摊费用	28,319,419.06	28,319,419.06
递延所得税资产	5,980,593.86	5,980,593.86
负债：		
借款	43,095,653.41	42,801,619.46
应付款项	10,831,629.21	10,831,629.21
一年内到期的非流动负债	2,929,392.37	2,929,392.37
租赁负债	26,584,383.42	26,584,383.42
预计负债	1,163,537.52	1,163,537.52
递延所得税负债	1,586,710.89	1,292,676.94
净资产	58,868,409.75	57,986,307.89
减：少数股东权益		
取得的净资产	58,868,409.75	57,986,307.89

(二) 其他原因的合并范围变动

本年新设子公司宁波明州东部康复、绍兴明州康复、湖北明州康复、常州中吴明州康复、温州明州康复、康复医学研究院、甬能进出口、奥高光伏。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奥克斯智能	宁波	宁波	工业	96.48	0.97	同一控制下企业合并
三星智能	宁波	宁波	工业	100.00		设立
宁波联能	宁波	宁波	工业	95.00		非同一控制下企业合并
杭州丰锐	杭州	杭州	工业	100.00		设立
三星香港	香港	香港	投资	100.00		设立
奥克斯融	上海	上海	金融	64.00	36.00	设立
医疗集团	宁波	宁波	投资	100.00		设立

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奥甬商务	上海	上海	金融	100.00		设立
供应链	宁波	宁波	工业	100.00		设立
智能开关	宁波	宁波	工业	100.00		设立
电力发展	宁波	宁波	工业	100.00		设立
甬能科技	宁波	宁波	工业	100.00		设立
新加坡新星(注1)	新加坡	新加坡	投资			设立
巴西南森	巴西	巴西	工业		100.00	非同一控制下企业合并
医院投资	宁波	宁波	投资		100.00	设立
投资管理	宁波	宁波	投资	100.00		设立
教育投资	宁波	宁波	投资	100.00		设立
健康投资	宁波	宁波	投资		100.00	设立
康复医疗	宁波	宁波	投资		100.00	设立
口腔医疗	宁波	宁波	投资		100.00	设立
医疗技术	宁波	宁波	投资		100.00	设立
明州医院	宁波	宁波	医院		100.00	同一控制下企业合并
抚州明州	抚州	抚州	医院		100.00	设立
明州人	宁波	宁波	医院		100.00	设立
新浙北	湖州	湖州	医院		80.00	非同一控制下企业合并
明州康复	杭州	杭州	医院		100.00	非同一控制下企业合并
温州深蓝	温州	温州	医院		100.00	非同一控制下企业合并
明奥药房	宁波	宁波	零售		100.00	设立
老年病研究院	宁波	宁波	研究院		100.00	设立
印尼三星	印尼	印尼	工业		51.00	非同一控制下企业合并
宁波奥克斯股权投资 合伙企业(有限合伙) (以下简称“股权投资”) (注2)	宁波	宁波	投资		50.00	设立
博耀电力	宁波	宁波	工业		100.00	设立
富耀电力	宁波	宁波	工业		100.00	设立
产业管理	宁波	宁波	工业		100.00	同一控制下企业合并
三星孟加拉	孟加拉	孟加拉	工业		100.00	设立

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三星瑞典	瑞典	瑞典	工业		100.00	设立
医学院(注3)	抚州	抚州	教育			设立
奥克斯物联	宁波	宁波	工业	100.00		设立
三星物联	宁波	宁波	工业		100.00	设立
福克斯	波兰	波兰	工业		60.00	非同一控制下企业合并
南森商业	哥伦比亚	哥伦比亚	工业		100.00	设立
杭州明州康复	杭州	杭州	医院		84.00	非同一控制下企业合并
南昌明州康复	南昌	南昌	医院		85.00	非同一控制下企业合并
普华医药	宁波	宁波	零售		100.00	设立
奥高电力发展(注4)	宁波	宁波	工业		100.00	设立
奥高供应链	宁波	宁波	工业		100.00	设立
奥高电力咨询	宁波	宁波	工业		100.00	设立
甬能进出口	宁波	宁波	工业		100.00	设立
奥高光伏	宁波	宁波	工业		100.00	设立
常州明州康复	常州	常州	医院		100.00	非同一控制下企业合并
宁波北仑明州康复	宁波	宁波	医院		100.00	非同一控制下企业合并
南京明州康复	南京	南京	医院		100.00	非同一控制下企业合并
武汉明州康复	武汉	武汉	医院		100.00	非同一控制下企业合并
长沙明州康复	长沙	长沙	医院		100.00	非同一控制下企业合并
宁波明州东部康复	宁波	宁波	医院		65.00	设立
绍兴明州康复	绍兴	绍兴	医院		70.00	设立
湖北明州康复	武汉	武汉	医院		65.00	设立
常州中吴明州康复	常州	常州	医院		65.00	设立
温州明州康复(注4)	温州	温州	医院		65.00	设立
康复医学研究院	宁波	宁波	研究所		100.00	设立

注 1: 本年注销子公司新加坡新星。

注 2: 本公司的子公司投资管理为股权投资的普通合伙人, 并担任执行事务合伙人, 对股权投资拥有控制权, 因此纳入合并范围。

注 3: 本公司的子公司教育投资取得医学院的举办权。2023 年 1 月, 教育投资、医学院与抚州市政府、南昌大学抚州医学院签署《协议书》, 提前终止南昌大学抚州医学院办学改制(筹建抚州医学院)合作。

注 4: 子公司奥高电力发展、温州明州康复截止 2022 年 12 月 31 日无任何账务发生。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022年12月，公司的子公司奥克斯智能吸收少数股东投资，少数股东合计增资37,596,280.00元，公司股权由100%稀释至97.45%，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司奥克斯智能自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额1,688,188.07元增加合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	奥克斯智能
购买成本/处置对价	
—现金	37,596,280.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	37,596,280.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	35,908,091.93
差额	1,688,188.07
其中：调整资本公积	1,688,188.07
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
奥克斯开云(注)	宁波	宁波	宁波		34.67	权益法	否
鄞州银行	宁波	宁波	宁波	3.27		权益法	否
通商银行	宁波	宁波	宁波	9.00		权益法	否

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：根据奥克斯开云的合伙协议，奥克斯开云优先分配各优先级有限合伙人应获得的投资收益，如合伙企业存在流动性不足，向劣后级有限合伙人借款补足流动性；在对各优先级有限合伙人实际分配的投资收益达到本合伙协议之补充协议中约定的各优先级有限合伙人的投资收益后，如仍存在可分配资金（下称“剩余可分配资金”）的，则将剩余可分配资金中的20%分配给中间级有限合伙人；剩余可分配资金中的80%部分，按劣后级有限合伙人80%和普通合伙人20%的比例进行分配。本公司子公司投资管理系中间级有限合伙人，可分配剩余资金中的20%。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	奥克斯开云	鄞州银行	通商银行	奥克斯开云	鄞州银行	通商银行
流动资产	1,477,646,125.78	53,640,692,599.46	21,220,103,439.05	1,529,230,002.49	54,185,898,006.18	17,648,336,369.15
非流动资产		183,815,715,532.40	116,830,247,821.40		159,463,529,013.77	105,711,302,139.01
资产合计	1,477,646,125.78	237,456,408,131.86	138,050,351,260.45	1,529,230,002.49	213,649,427,019.95	123,359,638,508.16
流动负债	32,578,849.64	207,575,890,203.12	98,257,246,929.11	102,898,670.09	184,135,120,221.90	88,300,932,560.27
非流动负债		8,343,628,449.96	28,643,089,394.22		11,371,486,922.32	24,273,205,482.74
负债合计	32,578,849.64	215,919,518,653.08	126,900,336,323.33	253,198,670.09	195,506,607,144.22	112,574,138,043.01
少数股东权益		711,371,106.95			462,053,967.95	
归属于母公司股东权益	1,445,067,276.14	21,212,504,718.91	11,150,014,937.12	1,276,031,332.40	18,084,904,116.14	10,785,500,465.15
按持股比例计算的净资产份额	501,004,824.64	693,648,904.33	1,003,501,344.33	442,400,062.94	591,376,364.62	970,695,041.86
调整事项	-131,587,369.41		146,915,262.26	-106,789,796.46		146,915,262.26
—商誉			146,915,262.26			146,915,262.26
—内部交易未实现利润						
—其他	-131,587,369.41			-106,789,796.46		
对联营企业权益投资的账面价值	369,417,455.23	693,648,904.33	1,150,416,606.59	335,610,266.48	591,376,364.62	1,117,610,304.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		5,140,688,238.03	3,079,152,212.13		4,716,902,536.80	2,936,189,324.80
净利润	175,659,172.91	1,865,326,220.37	1,080,213,685.97	-32,659,079.36	1,691,770,976.01	964,017,899.61
终止经营的净利润						
其他综合收益		40,496,008.93	-317,202,693.52		105,732,321.05	214,816,147.83
综合收益总额	175,659,172.91	1,905,822,229.30	763,010,992.45	-32,659,079.36	1,797,503,297.06	1,178,834,047.44
本期收到的来自联营企业的股利		10,820,326.50	34,765,200.00		10,820,326.50	34,765,200.00

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末余额											上年年末余额										
	(人民币)	(欧元折算人民币)	(巴西雷尔折算人民币)	(印度尼西亚盾折算人民币)	(美元折算人民币)	(新加坡元折算人民币)	(英镑折算人民币)	(美元折算人民币)	(欧元折算人民币)	(印度卢比折算人民币)	(瑞典克朗折算人民币)	(泰国铢折算人民币)	(波兰兹罗提折算人民币)	(哥伦比亚比索折算人民币)	合计							
货币资金	59,095,613.43	41,322,227.65	312,669.34	32,090,010.99	4,874,321.30	115,433.64	4,797,835.46	13,343,101.86	5,805,447.20	148,413,559.01	37,410,224.01	2,198,035.41	33,619,044.49	3,268,319.16	174,683.67	5,559,191.44	1,007,561.95	119,878,853.43				
应收账款	223,641,147.98	55,027,971.68	131,225,721.17	1,473,897.95	4,874,321.30	115,433.64	35,702,822.59	13,343,101.86	5,805,447.20	458,940,765.28	116,368,327.55	105,539,661.08	104,304.80	3,268,319.16	26,960,763.19	2,895,294.07	365,515,594.70					
其他应收款			1,893,320.80	1,473,897.95			3,185,313.59	3,814,498.43	3,814,498.43	10,367,030.77		913,505.84	1,602,465.26		318,606.07	62,706.48	2,897,283.65					
其他流动资产			11,532,867.96	7,219,874.47	151,137.04			6,036,857.07		24,940,736.54		10,102,983.68	10,454,531.73	1,382,908.84		2,851,898.55	23,547,712.80					
流动资产合计	282,736,761.41	96,350,199.33	144,964,579.27	40,783,783.41	5,025,688.34	115,433.64	43,685,971.64	28,999,204.56	165,920.71	642,662,091.60	153,778,561.56	118,754,186.01	45,780,246.28	3,406,618.00	493,289.74	35,434,559.66	3,902,856.02	511,839,444.58				
非流动资产			10,044,349.18	366,192.38			83,995.79			83,995.79					249,436.04		249,436.04					
长期借款																						
应付职工薪酬																						
应付账款	567,666.79	293,203.93	10,405,312.74	25,687,683.53	8,249,297.72		3,253,064.48	10,532,954.02	58,989,243.21	1,243.26		4,144,862.37	1,413,157.14		41,599,235.06	438,927.14	47,999,244.93					
其他应付款	36,076.63		15,337,881.47	16,933,747.07	55,213.47		208,960.68	3,884,227.77	3,884,227.77		2,944,248.81		1,903,332.92	77,426.81	74,279.71		5,059,288.24					
其他非流动负债	603,743.41	293,263.93	35,987,543.39	42,987,622.98	8,304,511.19		3,585,766.83	14,583,102.50	106,345,554.23	1,243.26	2,944,248.81	4,144,862.37	9,376,329.52	77,426.81	41,982,631.88	460,735.50	58,987,478.14					
非流动资产合计	282,133,017.99	96,056,935.40	108,977,035.88	-2,203,839.57	-3,279,052.85	115,433.64	40,100,204.81	14,416,802.06	14,416,802.06	596,316,537.77	153,778,561.56	114,609,323.63	36,403,916.76	3,329,191.99	493,289.74	-6,548,072.22	3,442,120.52	452,851,966.44				

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加所有者权益 2,821,330.18 元，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加所有者权益 960,569.35 元，如果人民币对巴西雷亚尔升值或贬值 1%，则公司将减少或增加所有者权益 1,089,770.36 元，如果人民币对印尼盾升值或贬值 1%，则公司将增加或减少所有者权益 22,038.40 元，如果人民币对瑞典克朗升值或贬值 1%，则公司将增加或减少所有者权益 32,790.53 元，如果人民币对孟加拉塔卡升值或贬值 1%，则公司将减少或增加所有者权益 1,154.34 元，如果人民币对波兰兹罗提升值或贬值 1%，则公司将减少或增加所有者权益 401,002.05 元，如果人民币对哥伦比亚比索升值或贬值 1%，则公司将减少或增加所有者权益 144,168.02 元。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有其他权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的权益等投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	27,086,648.04	35,785,607.52
其他非流动金融资产	829,113,241.89	888,825,805.53
合计	856,199,889.93	924,611,413.05

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少利润总额 85,619,988.99 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	15,675,146.03	11,411,502.01		27,086,648.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,675,146.03	11,411,502.01		27,086,648.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	15,675,146.03			15,675,146.03
(3) 衍生金融资产		5,708,113.04		5,708,113.04
(4) 其他		5,703,388.97		5,703,388.97
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			162,007,330.42	162,007,330.42
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产			829,113,241.89	829,113,241.89
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			829,113,241.89	829,113,241.89
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			829,113,241.89	829,113,241.89
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	15,675,146.03	11,411,502.01	991,120,572.31	1,018,207,220.35
◆ 交易性金融负债		9,569,667.50		9,569,667.50
1.交易性金融负债		9,569,667.50		9,569,667.50

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		9,569,667.50		9,569,667.50
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额		9,569,667.50		9,569,667.50
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预计汇率及预计年化收益率等。

(三) 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

本公司对其他非流动金融资产中所投资的标的按照公允价值进行计量。投资标的的公允价值以市场法估计得出。标的的公允价值估值技术主要采用市盈率法，主要输入值为所处市场同行业平均市盈率等，此项估值技术的不可观察输入值主要包括流动性及成长性折扣，其公允价值与流动性呈负相关，与成长性呈正相关。

对于无法使用市场可比公司模型的其他非流动金融资产，以持有其账面资产的份额作为其公允价值的最佳估计数。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
奥克斯集团	宁波	电子元件、通信终端设备、五金塑料件、汽车配件的制造、加工、销售及信息咨询服务；房地产开发及销售；金属材料、建筑装潢材料、机电设备、化工原料、五金交电的批发、零售；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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）	200,000.00	32.40	32.40

本公司实际控制人为郑坚江、何意菊。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽奥克斯智能电气有限公司	受同一方控制
奥克斯空调股份有限公司	受同一方控制
常熟明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司
杭州奥克斯商业管理有限公司	受同一方控制
杭州奥克斯置业有限公司	受同一方控制
杭州奥克斯置业有限公司余杭分公司	受同一方控制
杭州丰强电气科技有限公司	受同一方控制
杭州明州姑娘桥康复医院有限公司	参股企业控制的公司
杭州明州医院	参股企业控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖州浙北明州医院有限公司	参股企业控制的公司
嘉兴明州护理院有限公司	参股企业控制的公司
南昌明州赣北康复医院有限公司	参股企业控制的公司
南昌市奥克斯电气制造有限公司	受同一方控制
南京瑞霞明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司
宁波奥克斯厨电制造有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯厨房电器有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯电气股份有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯家电销售有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯进出口有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯物业服务有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯物业服务有限公司南昌分公司	受同一方控制
宁波奥克斯信息技术有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯置业有限公司	受同一方控制
宁波奥明医疗管理有限公司	参股企业控制的公司
宁波开云华风股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业控制的公司
宁波开云华富股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业控制的公司
宁波开云华嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业控制的公司
宁波开云华京股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业控制的公司
宁波开云华锐股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业控制的公司
宁波开云华胜股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业控制的公司
宁波开云华阳股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业控制的公司
宁波开云众诺创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
宁波开云众贤创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
宁波开云众耀创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
宁波开云众京创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
宁波开云众业创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
宁波开云众善创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
宁波开云众湘创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
宁波开云众苏创业投资合伙企业（有限合伙）	实控人亲属曾任执行事务合伙人
衢州明州医院有限公司	参股企业控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泉州明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司
瑞安明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司
上海明州甬嘉康复医院有限公司	参股企业控制的公司
四川奥克斯商业管理有限公司	受同一方控制
台州明州护理院有限公司	参股企业控制的公司
泰州明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司
天津奥克斯电气有限公司	受同一方控制
扬州明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司
杨华军	独立董事
余姚明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司
郑州奥克斯科技城建设有限公司	受同一方控制
郑州明州康复医院有限公司	参股企业控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
奥克斯集团有限公司	采购商品		14,645.75
宁波奥克斯厨电制造有限公司	采购商品		443,153.03
宁波奥克斯厨房电器有限公司	采购商品		27,993.66
宁波奥克斯电气股份有限公司	采购商品	212,527.66	15,941.00
宁波奥克斯电气股份有限公司	采购固定资产	3,178,648.58	508,851.90
宁波奥克斯物业服务有限公司	接受劳务	23,778,882.69	17,160,181.66
宁波奥克斯物业服务有限公司	代收代付水电	23,253.66	
宁波奥克斯家电销售有限公司	采购商品		55,752.21
宁波奥克斯家电销售有限公司	采购固定资产	90,486.72	121,858.41
宁波奥克斯信息技术有限公司	采购商品	300,887.53	11,422.78
宁波奥克斯置业有限公司	接受劳务		5,078.50
宁波奥明医疗管理有限公司	接受劳务	750,000.01	66,666.68
湖州浙北明州医院有限公司	接受劳务	5,504.00	93,613.52
奥克斯空调股份有限公司	采购商品		9,646.02
奥克斯空调股份有限公司	代收代付水电	159,392.14	

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波奥克斯厨电制造有限公司	采购固定资产		1,057,558.08
奥克斯空调股份有限公司	采购固定资产	346,861.28	1,352,421.70
天津奥克斯电气有限公司	采购固定资产		23,333.06
宁波奥克斯置业有限公司	代收付水电气费	14,069.83	146,345.39
宁波奥克斯信息技术有限公司	接受劳务	13,245.00	39,468.15
宁波奥克斯信息技术有限公司	采购固定资产	1,500.00	
杭州奥克斯置业有限公司	采购商品	12,750.00	
杭州奥克斯置业有限公司余杭分公司	采购商品	31,000.00	
杭州奥克斯置业有限公司余杭分公司	接受劳务	19,000.00	
鄞州银行	手续费	2,028.73	
通商银行	手续费	114.80	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
奥克斯集团有限公司	医疗服务	181,403.88	329,174.22
奥克斯空调股份有限公司	医疗服务	419,334.97	759,552.11
奥克斯空调股份有限公司	代收付水电气费	285,700.45	403,048.43
奥克斯空调股份有限公司	销售变压器、开关柜、电表等	791,150.45	196,371.68
奥克斯空调股份有限公司	销售药品	78,178.85	
宁波奥克斯电气股份有限公司	医疗服务	305,903.51	93,841.79
宁波奥克斯电气股份有限公司	销售电表	74,138.05	
宁波奥克斯厨电制造有限公司	医疗服务		3,000.00
宁波奥克斯厨电制造有限公司	代收付水电气费		73,362.24
宁波奥克斯厨房电器有限公司	医疗服务		2,600.00
宁波奥克斯物业服务有限公司	医疗服务	19,975.00	4,985.00
宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司	医疗服务		20,083.16
郑州奥克斯科技城建设有限公司	销售变压器、开关柜		1,592,920.35
四川奥克斯商业管理有限公司	销售电表	2,212.39	7,522.12

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州奥克斯商业管理有限公司	销售电表		2,831.86
宁波奥明医疗管理有限公司	医疗服务	28,000.00	27,644.12
杨华军	销售电表		2,389.38
郑州明州康复医院有限公司	医疗服务	235,849.06	1,028.57
郑州明州康复医院有限公司	销售药品	172,842.48	
安徽奥克斯智能电气有限公司	销售固定资产		3,068.00
安徽奥克斯智能电气有限公司	销售药品	13,046.32	
常熟明州康复医院有限公司	医疗服务	117,924.53	
常熟明州康复医院有限公司	销售药品	205,496.13	
杭州明州姑娘桥康复医院有限公司	医疗服务	235,849.06	
杭州明州姑娘桥康复医院有限公司	销售药品	485,704.85	
杭州明州医院	医疗服务	22,641.51	
杭州明州医院	销售药品	1,826,579.79	
湖州浙北明州医院有限公司	医疗服务	605.00	
湖州浙北明州医院有限公司	销售药品	8,284,518.12	
嘉兴明州护理院有限公司	医疗服务	157,232.71	
嘉兴明州护理院有限公司	销售药品	430,372.49	
南昌明州赣北康复医院有限公司	医疗服务	235,849.06	
南昌明州赣北康复医院有限公司	销售药品	164,688.89	
南昌市奥克斯电气制造有限公司	销售药品	25,088.67	
南京瑞霞明州康复医院有限公司	医疗服务	235,849.06	
南京瑞霞明州康复医院有限公司	销售药品	1,215,405.59	
宁波奥克斯进出口有限公司	医疗服务	48,200.00	
宁波奥克斯物业服务有限公司南昌分公司	医疗服务	650.00	
宁波奥克斯置业有限公司	医疗服务	21,100.00	
鄞州银行	医疗服务	617,424.00	
衢州明州医院有限公司	医疗服务	153,301.89	
衢州明州医院有限公司	销售药品	236,368.26	
泉州明州康复医院有限公司	医疗服务	275,157.24	
泉州明州康复医院有限公司	销售药品	213,651.00	
瑞安明州康复医院有限公司	医疗服务	117,924.53	

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞安明州康复医院有限公司	销售药品	18,725.07	
上海明州甬嘉康复医院有限公司	医疗服务	275,157.24	
上海明州甬嘉康复医院有限公司	销售药品	184,255.78	
台州明州护理院有限公司	医疗服务	117,924.53	
台州明州护理院有限公司	销售药品	77,861.54	
泰州明州康复医院有限公司	医疗服务	267,295.60	
泰州明州康复医院有限公司	销售药品	1,832,200.83	
扬州明州康复医院有限公司	医疗服务	408,890.24	
扬州明州康复医院有限公司	销售药品	371,640.73	
余姚明州康复医院有限公司	医疗服务	170,339.50	
余姚明州康复医院有限公司	销售药品	2,860,399.98	
武汉明州康复	销售药品	66,738.04	
长沙明州康复	销售药品	38,256.64	
常州明州康复	销售药品	1,151,140.12	
南京明州康复	销售药品	821,003.58	
宁波北仑明州康复	销售药品	183,842.48	
鄞州银行	利息收入	120,160.41	
通商银行	利息收入	3,708.74	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
奥克斯空调股份有限公司	房屋	2,597,761.88	2,601,515.89

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期 租赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使 用权资产	简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费 用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资 产
杭州丰强电气 科技有限公司	房屋			2,856,880.19	101,530.15			2,856,880.19	191,358.34		
湖州浙北明州 医院有限公司	设备						30,808.42				
宁波奥克斯置 业有限公司	房屋	430,244.69		813,663.74			399,632.77				
奥克斯空调股 份有限公司	房屋			349,142.40	35,363.24			166,258.29	3,066.39	940,924.99	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奥克斯智能	200,000,000.00		2019/11/8	2025/7/31	否
奥克斯智能	400,000,000.00		2022/12/15	2025/6/2	否
奥克斯智能	325,000,000.00	20,000,000.00	2022/1/11	2026/11/21	否
奥克斯智能	100,000,000.00		2022/12/29	2023/6/26	否
奥克斯智能	110,000,000.00		2022/6/1	2027/6/1	否
奥克斯智能	150,000,000.00	100,000,000.00	2022/2/11	2023/2/10	否
奥克斯智能	300,000,000.00		2022/9/8	2023/9/7	否
奥克斯智能	150,000,000.00	150,000,000.00	2022/12/26	2024/12/25	否
奥克斯智能	200,000,000.00		2022/5/26	2023/5/25	否
奥克斯智能	200,000,000.00	200,000,000.00	2022/8/30	2023/8/29	否
奥克斯智能	107,180,000.00		2022/11/15	2023/4/17	否
奥克斯智能	360,000,000.00		2022/6/29	2023/2/22	否
三星智能	300,000,000.00		2021/3/22	2024/3/22	否
三星智能	200,000,000.00		2022/12/15	2027/12/31	否
三星智能	260,000,000.00		2022/1/14	2023/9/9	否
三星智能	200,000,000.00		2022/9/7	2023/9/6	否
三星智能	172,500,000.00		2021/9/23	2026/9/22	否
奥克斯融	41,500,000.00		2017/8/23	2024/8/18	是
奥克斯融	44,500,000.00		2017/9/29	2024/4/21	是
奥克斯融	83,000,000.00		2017/11/23	2024/4/27	是
奥克斯融	24,750,000.00		2019/1/17	2025/12/28	是
奥克斯融	24,750,000.00		2019/1/17	2025/12/28	是
奥克斯融	26,660,000.00		2019/1/17	2024/2/5	是
奥克斯融	20,000,000.00		2019/11/29	2026/10/8	是
奥克斯融	20,000,000.00		2019/11/29	2026/10/8	是
奥克斯融	32,000,000.00		2020/1/10	2025/1/5	是
奥克斯融	32,000,000.00		2020/1/10	2025/1/21	是
奥克斯融	24,000,000.00		2020/1/10	2026/10/21	是
奥克斯融	76,416,000.00		2018/4/13	2025/4/12	是

被担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奥克斯融	22,404,812.00		2018/9/4	2025/3/9	是
奥克斯融	25,522,890.00		2018/9/4	2025/3/9	是
奥克斯融	17,800,000.00		2019/1/23	2024/1/3	是
奥克斯融	17,800,000.00		2019/1/23	2024/1/3	是
奥克斯融	35,360,000.00		2019/12/17	2024/7/20	是
奥克斯融	38,800,000.00		2020/1/17	2025/1/6	是
奥克斯融	57,200,000.00		2020/1/19	2025/1/6	是
明州医院	100,000,000.00		2020/4/24	2023/3/24	是
明州医院	330,000,000.00		2021/5/17	2031/5/16	是
奥克斯融	24,125,000.00		2021/1/8	2023/1/7	是
奥克斯融	29,400,000.00		2021/1/8	2023/1/7	是
奥克斯融	29,400,000.00		2021/1/9	2023/1/8	是
奥克斯融	17,075,000.00		2021/1/9	2023/1/8	是
印尼三星	25,000,000.00		2022/6/16	2023/6/14	否

截至 2022 年 12 月 31 日公司及子公司因开具银行承兑汇票、商业承兑汇票而发生的关联担保情况如下：

本公司为子公司奥克斯智能在中国兴业银行宁波分行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司奥克斯智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 58,700,000.00 元，本公司为奥克斯智能追加担保 41,090,000.00 元。

本公司为子公司奥克斯智能在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司奥克斯智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 16,870,000.00 元，本公司为奥克斯智能追加担保 11,809,000.00 元。

本公司为子公司奥克斯智能在中国银行宁波鄞州城南支行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司奥克斯智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 23,400,000.00 元，本公司为奥克斯智能追加担保 16,380,000.00 元。

本公司为子公司奥克斯智能在中国交通银行宁波宁东支行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司奥克斯智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 30,950,000.00 元，本公司为奥克斯智能追加担保 21,665,000.00 元。

本公司为子公司奥克斯智能在上海浦东发展银行宁波鄞州支行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司奥克斯智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 13,450,000.00 元，本公司为奥克斯智能追加担保 8,950,000.00 元。

本公司为子公司三星智能在中国工商银行股份有限公司宁波市分行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司三星智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 47,880,000.00 元，本公司为三星智能追加担保 33,516,000.00 元。

本公司为子公司三星智能在中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司三星智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 125,840,000.00 元，本公司为三星智能追加担保 82,538,000.00 元。

本公司为子公司三星智能在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司之子公司三星智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 118,670,000.00 元，本公司为三星智能追加担保 83,069,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司及子公司因开具保函而发生的关联担保情况如下：本公司为子公司三星智能在中国银行股份有限公司宁波鄞州城南支行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为三星智能已开具的未到期的保函担保金额分别为 7,665,945.78 美元，5,336,718.65 欧元，48,652,099.00 克朗，人民币 321,285.00 元。

本公司为子公司三星智能在中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为三星智能已开具的未到期的保函担保金额为 4,472,500.00 美元。

本公司为子公司三星智能在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为三星智能已开具的未到期的保函担保金额分别为人民币 1,679,200.62 元，10,000.00 欧元。

本公司为子公司奥克斯智能公司在中国农业银行宁波鄞州分行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为奥克斯智能已开具未到期的保函担保金额为 16,538,480.43 元。

本公司为子公司奥克斯智能公司在中国建设银行宁波江北支行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为奥克斯智能已开具未到期的保函担保金额为 49,208,737.12 元。

本公司为子公司奥克斯智能公司在中国民生银行股份有限公司宁波分行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为奥克斯智能已开具未到期的保函担保金额为 80,459,159.58 元。

本公司为子公司奥克斯智能公司在中国银行宁波鄞州分行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为奥克斯智能已开具未到期的保函担保金额为美元 2,216,258.13 元。

本公司为子公司奥克斯智能公司在汇丰银行宁波分行开具的保函提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为奥克斯智能已开具未到期的保函担保金额为 29,369,467.04 元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	735.15	635.29

5、 其他关联交易

(1) 2022 年 5 月，本公司的子公司康复医疗从关联方宁波开云华京股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波众京投资管理合伙企业（有限合伙）收购南京明州康复 100%的股权，交易对价 210,000,000.00 元。

(2) 2022 年 5 月，本公司的子公司康复医疗从关联方宁波开云华胜股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波众业投资管理合伙企业（有限合伙）收购宁波北仑明州康复 100%的股权，交易对价 112,000,000.00 元。

(3) 2022 年 5 月，本公司的子公司康复医疗从关联方宁波开云华风股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波众善投资管理合伙企业（有限合伙）收购武汉明州康复 100%的股权，交易对价 180,000,000.00 元。

(4) 2022 年 5 月，本公司的子公司康复医疗从关联方宁波开云华锐股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波众湘投资管理合伙企业（有限合伙）收购长沙明州康复 100%的股权，交易对价 160,000,000.00 元。

(5) 2022 年 5 月，本公司的子公司康复医疗从关联方宁波开云华阳股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波众苏投资管理合伙企业（有限合伙）收购常州明州康复 100%的股权，交易对价 182,000,000.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	鄞州银行	10,278,915.92		8,366,133.99	
	通商银行	7,810.83		39,016.89	
应收账款					
	奥克斯空调股份有限公司			164,631.36	465.07
	郑州奥克斯科技城建 设有限公司			1,800,000.00	
	奥克斯集团有限公司	15,100.00	755.00	71,650.40	3,582.52
	宁波奥克斯家电销售 有限公司			62,139.00	18,641.70
	常熟明州康复医院有 限公司	357,174.93	17,858.75		
	杭州明州姑娘桥康复 医院有限公司	440,610.58	22,030.53		
	杭州明州医院	1,863,608.50	93,180.43		
	湖州浙北明州医院有 限公司	4,677,047.32	233,852.37		
	嘉兴明州护理院有限 公司	416,653.18	20,832.66		
	南昌明州赣北康复医 院有限公司	429,448.49	21,472.42		
	南京瑞霞明州康复医 院有限公司	1,472,683.05	73,634.15		
	宁波奥克斯物业服务 有限公司	15,988.00	799.40		
	宁波奥克斯物业服务 有限公司南昌分公司	650.00			
	衢州明州医院有限公 司	313,767.00	15,688.35		

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	泉州明州康复医院有限公司	190,407.07	9,520.35		
	瑞安明州康复医院有限公司	146,090.72	7,304.54		
	上海明州甬嘉康复医院有限公司	354,020.67	17,701.03		
	台州明州护理院有限公司	70,411.18	3,520.56		
	泰州明州康复医院有限公司	1,337,507.84	66,875.39		
	扬州明州康复医院有限公司	503,320.17	25,166.01		
	余姚明州康复医院有限公司	3,234,587.71	161,729.39		
	郑州明州康复医院有限公司	186,089.90	9,304.50		
预付款项					
	宁波奥克斯置业有限公司	385,765.80		113,654.60	
	宁波奥克斯物业服务 有限公司			10,285.03	
其他应收款					
	奥克斯空调股份有限公司			15,403.51	
	余姚明州康复医院有限公司	300.00			
	宁波奥明医疗管理有 限公司	233,333.31	11,666.68		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	湖州浙北明州医院有限公司		94,494.58
	宁波开云华富股权投资合伙企业（有限合伙）	96,492,000.00	96,492,000.00
	宁波开云华嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	29,400,000.00	29,400,000.00
	宁波开云众诺创业投资合伙企业（有限合伙）	12,061,500.00	12,061,500.00
	宁波开云众贤创业投资合伙企业（有限合伙）	10,642,500.00	10,642,500.00
	宁波开云众耀创业投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	6,300,000.00
	天津奥克斯电气有限公司		26,366.31
	宁波奥克斯物业服务有限公司	928,437.98	1,693,355.28
	宁波开云华京股权投资合伙企业（有限合伙）	44,100,000.00	
	宁波开云华阳股权投资合伙企业（有限合伙）	38,220,000.00	
	宁波开云华风股权投资合伙企业（有限合伙）	37,800,000.00	
	宁波开云华锐股权投资合伙企业（有限合伙）	33,600,000.00	
	宁波开云华胜股权投资合伙企业（有限合伙）	23,520,000.00	
	宁波开云众京创业投资合伙企业（有限合伙）	18,900,000.00	
	宁波开云众苏创业投资合伙企业（有限合伙）	16,380,000.00	
	宁波开云众善创业投资合伙企业（有限合伙）	16,200,000.00	
	宁波开云众湘创业投资合伙企业（有限合伙）	14,400,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	宁波开云众业创业投资合伙企业（有限合伙）	10,080,000.00	
	宁波奥克斯置业有限公司	38,580.00	
	嘉兴明州护理院有限公司	5,133.51	
预收款项			
	奥克斯空调股份有限公司	2,381,281.74	2,384,981.84
租赁负债			
	奥克斯空调股份有限公司	205,560.07	477,653.89
一年内到期非流动负债			
	奥克斯空调股份有限公司	330,306.06	300,079.20
	杭州丰强电气科技有限公司		2,619,308.13

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：12,297,018 股。

公司本期行权的各项权益工具总额：0 股。

公司本期失效的各项权益工具总额：678,000 股。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

2022 年 3 月向员工授予第五期限限制性股票 7,622,000 股，行权价格为 7.56 元，首次授予的限制性股票按既定的比例分三批解除限售，每一批的限售期分别为自首批授予登记完成之日起满 12 个月、24 个月和 36 个月。

2022 年 8 月公司回购注销了已离职员工的第四期及第五期限限制性股票 678,000 股。

2022 年 12 月向员工授予第四期、第五期预留部分限制性股票 4,675,018 股，行权价格为 6.64 元，预留部分的限制性股票分两批均匀解除限售，限售期分别为自首次授予登记完成之日起满 24 个月和 36 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日当日股价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：88,883,321.78 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：86,796,761.03 元。

(三) 其他股份支付情况

公司本期确认股权激励费用 7,403,066.93 元，系根据奥克斯集团有限公司忠诚激励计划，本公司员工被授予宁波奥克斯电气股份有限公司股份所形成。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 与租赁相关的承诺详见本附注“五、(六十七) 租赁”。

(2) 已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同及财务影响。

依据公司及子公司已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同和固定资产建造合同，将要支付的款项详见下表，该项支出系属公司正常经营活动的必要支出：

期 间	应付金额（元）
1 年以内	39,972,216.33
1 至 2 年	34,464,697.30
2 至 3 年	62,952,718.61
3 年以上	1,900,958.22
合 计	139,290,590.46

2、 资产抵押、质押情况：

- (1) 本公司以账面价值为 8,787,419.28 元的房屋建筑物及账面价值为 10,945,912.21 元的土地为本公司在中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行最高额为 94,500,000.00 元的贷款合同、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现承兑、进出口押汇、出具保函协议或账户透支提供抵押担保，签署了 82100620220002097 号《最高额抵押合同》。
- (2) 本公司以 11,598,873.55 元保证金为本公司在中国农业银行股份有限公司鄞州分行提供保证金质押担保，并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止，该额度内发生已开具未到期的保函担保金额为人民币 57,223,225.15 元。
- (3) 本公司以 2,813,559.41 元保证金为本公司在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行提供保证金质押担保，并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止，该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为人民币 23,588,375.30 元，美元 52,500.00 元。

- (4) 本公司以 49,342,502.68 元保证金为本公司在中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为人民币 73,150,000.00 元,美元 5,971,467.25 元,欧元 50,600.00 元。
- (5) 本公司以 146,198.75 元保证金为本公司在汇丰银行(中国)有限公司宁波分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额为人民币 974,658.29 元。
- (6) 本公司以 1,901,843.57 元保证金为本公司在中国民生银行股份有限公司宁波明州支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额为人民币 12,675,749.99 元。
- (7) 本公司以 24,177,000.00 元保证金为本公司在中国工商银行股份有限公司宁波市分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 80,590,000.00 元。
- (8) 本公司以 25,050,000.00 元保证金为本公司在交通银行股份有限公司宁波宁东支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 83,500,000.00 元。
- (9) 本公司在中国建设银行股份有限公司抚州市分行的编号为 HTC360850000ZGDB202000023 号最高额保证合同,为南昌大学抚州医学院提供保证(贷款)担保,担保总金额为 321,000,000.00 元。
- (10) 本公司之子公司三星智能以账面价值为 137,912,587.62 元的房屋建筑物及账面价值为 246,932,581.26 元的土地为本公司在中国进出口银行宁波分行最高额为 346,000,000.00 元的贷款合同提供抵押担保,签署了(2021)进出银(甬最信抵)字第 1-003 号《房地产最高额抵押合同》。
- (11) 本公司之子公司三星智能以 59,321,325.43 元保证金为本公司在中国银行股份有限公司宁波鄞州城南支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为 7,665,945.78 美元,5,336,718.65 欧元,48,652,099.00 克朗,人民币 321,285.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (12) 本公司之子公司三星智能以 3,354,445.97 元保证金为本公司在中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额为 4,472,500.00 美元,剩余金额由本公司为其担保。

- (13) 本公司之子公司三星智能以 370,600.12 元保证金为本公司在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为人民币 1,679,200.62 元,欧元 10,000.00,剩余金额由本公司为其担保。
- (14) 本公司之子公司三星智能以 20,630,000.00 元保证金为本公司在渣打银行(中国)有限公司宁波分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为 812,532.55 欧元,1,680,352.97 美元。
- (15) 本公司之子公司三星智能以 14,364,000.00 元保证金为本公司在中国工商银行股份有限公司宁波市分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 47,880,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (16) 本公司之子公司三星智能以 43,302,000.00 元保证金为本公司在中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 125,840,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (17) 本公司之子公司三星智能以 35,601,000.00 元保证金为本公司在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 118,670,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (18) 本公司之子公司三星智能以 14,490,000.00 元保证金为其在在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行提供远期结售汇业务担保。
- (19) 本公司之子公司奥克斯智能以 17,610,000.00 元保证金为其在在中国兴业银行宁波分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 58,700,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (20) 本公司之子公司奥克斯智能以 5,061,000.00 元保证金为其在在中国建设银行宁波江北支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 16,870,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (21) 本公司之子公司奥克斯智能以 7,020,000.00 元保证金为其在在中国银行宁波鄞州城南支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 23,400,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。

- (22) 本公司之子公司奥克斯智能以 9,285,000.00 元保证金为其在中国交通银行宁波宁东支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 30,950,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (23) 本公司之子公司奥克斯智能以 4,500,000.00 元保证金为其在上海浦东发展银行宁波鄞州支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 13,450,000.00 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (24) 本公司之子公司甬能科技以 4,341,151.53 元保证金为其在中国农业银行宁波鄞州分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 4,340,308.00 元。
- (25) 本公司之子公司奥克斯智能以 6,173,820.25 元保证金为其在中国银行宁波鄞州城南支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函金额为美元 2,216,258.13 元,剩余金额本公司为其担保。
- (26) 本公司之子公司奥克斯智能以 3,531,796.62 元保证金为其在中国农业银行宁波市鄞州分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,已开具未到期的保函金额为 16,538,480.43 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (27) 本公司之子公司奥克斯智能以 6,526,602.18 元保证金为其在中国建设银行宁波江北支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,已开具未到期的保函金额为 49,208,737.12 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (28) 本公司之子公司奥克斯智能以 12,236,381.55 元保证金为其在中国民生银行宁波明州支行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,已开具未到期的保函金额为 80,459,159.58 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (29) 本公司之子公司奥克斯智能以 3,547,783.57 元保证金为其在汇丰银行宁波分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,已开具未到期的保函金额为 29,369,467.04 元,剩余金额由本公司为其担保。
- (30) 本公司之子公司奥克斯智能以 11,880,000.00 元保证金为其在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行提供远期结售汇业务担保。

- (31) 本公司之子公司产业管理以 1,191,435.00 元保证金在中国农业银行股份有限公司鄞州分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的保函担保金额为人民币 1,191,435.00 元。
- (32) 本公司之子公司电力发展以 2,729,524.00 元保证金在中国农业银行股份有限公司鄞州分行提供保证金质押担保,并签署了保证金质押协议。截至 2022 年 12 月 31 日止,该额度内发生已开具未到期的信用证担保金额为美元 389,932.00 元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、公司 2023 年 1 月 20 日召开的第五届董事会第三十四次会议审议通过了《关于签署的议案》,公司及子公司医学教育与抚州市人民政府、医学院以及南昌大学抚州医学院签署《协议书》,就提前终止南昌大学抚州医学院办学改制(筹建抚州医学院)合作及后续问题处理等相关事宜达成一致。

2、公司 2023 年 3 月 30 日召开第五届董事会第三十六次会议审议通过了公司的子公司康复医疗收购湖州浙北明州医院有限公司、余姚明州康复医院有限公司、嘉兴明州护理院有限公司、衢州明州医院有限公司、泉州明州康复医院有限公司 100%股权。该决议尚待股东大会批准。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 3.50 元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第三十七次会议,审议通过了 2022 年度利润分配预案:以实施股权登记日总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元(含税)。该分配决议尚待股东大会批准。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为：（1）智能配用电产品、（2）医疗服务、（3）融资租赁、保理及咨询服务（4）其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、报告分部的财务信息

项目	智能配用电	医疗服务	融资租赁、保理及咨询服务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,945,607,225.39	2,087,313,116.29	65,282,219.72			9,098,202,561.40
对联营和合营企业的投资收益	156,084,554.53	33,807,188.75				189,891,743.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,316,422.30	-3,922,866.88	3,746,752.29	-3,979,390.64		13,160,917.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,539,250.00					-11,539,250.00
折旧费和摊销费	122,720,145.65	175,485,846.26	904,201.51	4,613,677.16		303,723,870.58
利润总额（亏损总额）	901,067,065.84	201,037,535.43	71,223,452.88	-21,281,465.16		1,152,046,588.99
所得税费用	90,671,298.14	78,400,414.31	17,969,866.90			187,041,579.35
净利润（净亏损）	776,588,578.95	156,444,309.87	53,253,585.98	-21,281,465.16		965,005,009.64
资产总额	6,648,179,023.52	7,889,401,405.35	1,612,963,376.00	77,175,118.88		16,227,718,923.75
负债总额	561,294,847.80	6,022,219,424.01	11,437,149.05	10,845,437.47		6,605,796,858.33
对联营和合营企业的长期股权投资	1,844,065,510.92	369,417,455.23				2,213,482,966.15

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,837,466.42	16,281,498.17
财务公司承兑汇票	98,137,752.23	34,984,471.59
合计	107,975,218.65	51,265,969.76

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,637,466.42
财务公司承兑汇票		46,883,980.60
合计		56,521,447.02

3、 应收票据坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般风险组合	514,755.58	156,157.94			670,913.52

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	738,221,678.29	575,298,433.70
1至2年	21,543,113.85	16,505,284.04
2至3年	1,925,182.34	3,483,757.95
3年以上	658,436.20	737,813.30
小计	762,348,410.68	596,025,288.99
减：坏账准备	6,132,105.57	11,877,489.24
合计	756,216,305.11	584,147,799.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	762,348,410.68	100.00	6,132,105.57	756,216,305.11	596,025,288.99	11,877,489.24	1.99	584,147,799.75
其中：								
一般信用风险组合	246,738,558.60	32.37	6,132,105.57	240,606,453.03	333,839,052.71	11,877,489.24	3.56	321,961,563.47
合并关联方往来	515,609,852.08	67.63		515,609,852.08	262,186,236.28		43.99	262,186,236.28
合计	762,348,410.68	100.00	6,132,105.57	756,216,305.11	596,025,288.99	11,877,489.24	100.00	584,147,799.75

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一般信用风险组合	246,738,558.60	6,132,105.57	2.49
合并关联方往来	515,609,852.08		
合计	762,348,410.68	6,132,105.57	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	11,877,489.24		5,745,383.67		6,132,105.57
按单项计提坏账准备		1,430,262.44		1,430,262.44	
合计	11,877,489.24	1,430,262.44	5,745,383.67	1,430,262.44	6,132,105.57

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,430,262.44

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
电力发展	279,260,890.61	36.63	
宁波联能	187,934,666.38	24.65	
杭州丰锐	46,492,550.03	6.10	
国网上海市电力公司	36,346,839.92	4.77	
国网天津市电力公司	18,565,929.43	2.44	
合计	568,600,876.37	74.59	

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,590,840.45	31,136,614.38

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	31,136,614.38	100,761,586.59	127,307,360.52		4,590,840.45	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,832,682.81	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,863,216,585.84	1,599,358,308.43
合计	1,863,216,585.84	1,599,358,308.43

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,789,362,060.09	414,314,007.39
1至2年	40,866,082.89	929,317,543.62
2至3年	546,800.00	142,924.00
3年以上	33,203,797.80	256,078,273.80
小计	1,863,978,740.78	1,599,852,748.81
减：坏账准备	762,154.94	494,440.38
合计	1,863,216,585.84	1,599,358,308.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	1,863,978,740.78	100.00	762,154.94	0.04	1,863,216,585.84	100.00	494,440.38	0.03	1,599,358,308.43
其中：									
一般信用风险组合	4,463,757.50	0.24	762,154.94	17.07	3,701,602.56	0.34	494,440.38	9.22	4,866,096.29
合并关联方往来	1,859,514,983.28	99.76			1,859,514,983.28	99.66			1,594,492,212.14
合计	1,863,978,740.78	100.00	762,154.94		1,863,216,585.84	100.00	494,440.38		1,599,358,308.43

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
一般信用风险组合	4,463,757.50	762,154.94	17.07
合并关联方往来	1,859,514,983.28		
合计	1,863,978,740.78	762,154.94	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	408,685.98	85,754.40		494,440.38
上年年末余额在本期	-164,040.00	78,285.60	85,754.40	
--转入第二阶段	-164,040.00	164,040.00		
--转入第三阶段		-85,754.40	85,754.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,504.96	164,040.00	57,169.60	267,714.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	291,150.94	328,080.00	142,924.00	762,154.94

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,599,709,824.81	142,924.00		1,599,852,748.81
上年年末余额在本期	-546,800.00	403,876.00	142,924.00	
--转入第二阶段	-546,800.00	546,800.00		
--转入第三阶段		-142,924.00	142,924.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	264,125,991.97			264,125,991.97
其他变动				
期末余额	1,863,289,016.78	546,800.00	142,924.00	1,863,978,740.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	494,440.38	267,714.56			762,154.94

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	1,859,514,983.28	1,594,492,212.14
保证金及押金	2,995,546.29	3,272,853.22
个人备用金	1,087,016.24	1,369,318.66
其他往来款	381,194.97	718,364.79
合计	1,863,978,740.78	1,599,852,748.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
明州医院	合并关联方往来	1,130,000,000.00	1年以内	60.62	
康复医疗	合并关联方往来	530,800,000.00	1年以内	28.48	
富耀电力	合并关联方往来	65,426,297.81	1年以内	3.51	
教育投资	合并关联方往来	60,227,811.67	1年以内	3.23	
医院投资	合并关联方往来	35,000,000.00	1年以内,1-2年	1.88	
合计		1,821,454,109.48		97.72	

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,131,354,967.37		6,131,354,967.37	5,595,858,763.76		5,595,858,763.76
对联营、合营企业投资	1,844,065,510.92		1,844,065,510.92	1,708,986,668.74		1,708,986,668.74
合计	7,975,420,478.29		7,975,420,478.29	7,304,845,432.50		7,304,845,432.50

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
智能科技	409,073,436.97	509,635,739.84		918,709,176.81		
三星智能	646,628,480.00	3,608,680.51		650,237,160.51		
三星香港	7,970.82			7,970.82		
宁波联能	25,792,081.70			25,792,081.70		
杭州丰锐	8,056,620.00	1,194,374.07		9,250,994.07		
奥克斯融	320,000,000.00			320,000,000.00		
投资管理	738,500,000.00			738,500,000.00		
医疗集团	1,066,971,285.00	20,614,956.83		1,087,586,241.83		
供应链	298,200.00	520,838.95		819,038.95		
奥甬商务	37,500,000.00		37,125,000.00	375,000.00		
教育投资	100,000,000.00			100,000,000.00		
奥克斯物联	2,241,811,154.49			2,241,811,154.49		
明州医院	1,116,241.84	33,812,099.13		34,928,340.97		
明州康复	103,292.94	2,404,851.40		2,508,144.34		
奥高供应链		274,440.27		274,440.27		
甬能科技		303,537.61		303,537.61		
宁波明州东部康复		91,885.00		91,885.00		
普华医药		159,800.00		159,800.00		
智能开关						
电力发展						
合计	5,595,858,763.76	572,621,203.61	37,125,000.00	6,131,354,967.37		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		其他
联营企业										
鄞州银行	591,376,364.62			64,879,673.16	1,324,219.49	46,888,973.56	10,820,326.50			693,648,904.33
通商银行	1,117,610,304.12			91,204,881.37	-17,153,378.90	-6,480,000.00	34,765,200.00			1,150,416,606.59
合计	1,708,986,668.74			156,084,554.53	-15,829,159.41	40,408,973.56	45,585,526.50			1,844,065,510.92

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,576,855,242.65	1,864,702,413.04	1,868,674,657.79	1,487,418,855.93
其他业务	10,102,661.03	6,949,175.91	40,124,894.73	7,310,127.14
合计	2,586,957,903.68	1,871,651,588.95	1,908,799,552.52	1,494,728,983.07

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,576,855,242.65	1,868,674,657.79
其中: 电力板块收入	2,576,855,242.65	1,868,674,657.79
其他业务收入	10,102,661.03	40,124,894.73
其中: 材料及废料收入	7,048,761.84	8,611,178.58
租赁收入	2,597,761.88	2,654,197.02
其他收入	456,137.31	28,859,519.13
合计	2,586,957,903.68	1,908,799,552.52

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	217,320,950.00	
权益法核算的长期股权投资收益	156,084,554.53	142,082,521.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
内部资金利息收益		108,659.63
合计	373,405,505.53	142,191,181.51

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,880,749.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	78,272,077.99	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-212,924,009.06	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,070,966.85	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,640,075.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-125,821,638.33	
所得税影响额	15,457,299.09	
少数股东权益影响额（税后）	-125,267.50	
合计	-110,489,606.74	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	41,827,668.78	依据《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），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.32	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.53	0.75	0.75

宁波三星医疗电气股份有限公司
(加盖公章)

二〇二三年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体登记许可、变更登记、备案、信息、信用服务。扫描、验证、更多应用。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 出具有关审计报告、纳税申报表等; 法律、行政法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15,500,000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用, 其他无效



登记机关

2023年01月12日

证书序号: 0001247

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》。

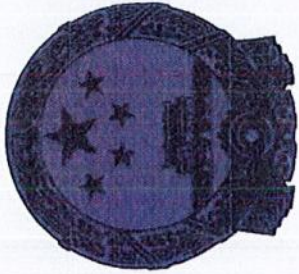
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



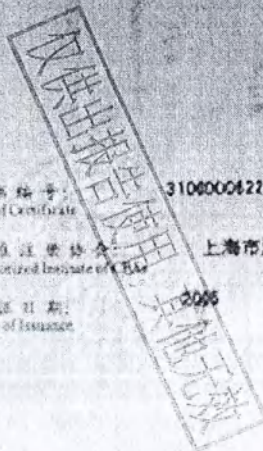
姓 名 李 颖 颖
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 078-08-27
Date of Birth
工 作 单 位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身 份 证 号 32501197808270044
Identity card No.



证书编号: 31000062241
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2021 年 12 月 21 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李颖颖(31000062241)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日



姓名 周颖
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-12-20
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 362201197512200646
 Identity card No.



310000222237
 上海市注册会计师协会
 2005 年 09 月 22 日
 发证日期
 Date of issuance

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.



原证的年检二维码

年 月 日