

本报告依据中国资产评估准则编制

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗  
科技有限公司出售新华医疗健康产业  
(湖北)有限公司股权涉及的新华医疗  
健康产业(湖北)有限公司  
股东全部权益价值

## 资产评估报告

国融兴华评报字〔2025〕第 010775 号  
(共一册, 第一册)

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2025年12月29日



---

地址: 北京市东城区安定门外大街 189 号宝景大厦 7 层

电话: 010-51667811 传真: 010-82253743 企业邮箱: grxh@grcpv.com

# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020056202600061
合同编号:	国融兴华(2025)010714
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	国融兴华评报字[2025]第010775号
报告名称:	山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司出售新华医疗健康产业(湖北)有限公司股权涉及的新华医疗健康产业(湖北)有限公司股东全部权益价值资产评估报告
评估结论:	62,921,424.62元
评估报告日:	2025年12月29日
评估机构名称:	北京国融兴华资产评估有限责任公司
签名人员:	陈小良 (资产评估师) 正式会员 编号: 11120074 丁玲玲 (资产评估师) 正式会员 编号: 11190251
陈小良、丁玲玲已实名认证	
	
(可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2026年01月13日

ICP备案号京ICP备2020034749号

## 目录

声明.....	1
摘要.....	2
资产评估报告.....	5
一、 委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人.....	5
二、 评估目的.....	9
三、 评估对象和评估范围.....	10
四、 价值类型.....	18
五、 评估基准日.....	18
六、 评估依据.....	19
七、 评估方法.....	22
八、 评估程序实施过程 and 情况.....	25
九、 评估假设.....	26
十、 评估结论.....	28
十一、 特别事项说明.....	29
十二、 资产评估报告使用限制说明.....	33
十三、 资产评估报告日.....	34
十四、 资产评估机构和资产评估师签章.....	35
资产评估报告附件.....	36

## 声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及其资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单及企业经营预测资料由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系，与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗  
科技有限公司出售新华医疗健康产业  
（湖北）有限公司股权涉及的新华医疗  
健康产业（湖北）有限公司  
股东全部权益价值  
资产评估报告

国融兴华评报字〔2025〕第 010775 号

### 摘要

特别提示：本摘要内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司：

北京国融兴华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权涉及的新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告摘要如下：

评估目的：山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权，为此需对评估基准日新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

评估对象：新华医疗健康产业（湖北）有限公司的股权全部权益价值。

评估范围：新华医疗健康产业（湖北）有限公司经审计的全部资产及负债。具体包括流动资产、非流动资产及负债等。截至评估基准日，总资产账面价值 7,453.88 万元，总负债账面价值 9,139.50 万元，所有者权益（净资产）账面价值 -1,685.62 万元。

评估基准日：2025 年 10 月 31 日

价值类型：市场价值

评估方法：资产基础法

### 评估结论：

截至评估基准日 2025 年 10 月 31 日，在持续经营条件下，新华医疗健康产业（湖北）有限公司经审计的总资产账面价值 7,453.88 万元，总负债账面价值 9,139.50 万元，净资产账面价值-1,685.62 万元。经资产基础法评估，新华医疗健康产业（湖北）有限公司总资产评估价值 15,431.64 万元，增值 7,977.76 万元，增值率 107.03%；总负债评估价值 9,139.50 万元，无增减值变化；净资产评估价值 6,292.14 万元，增值 7,977.76 万元，增值率 473.28%。详见下表：

### 资产评估结果汇总表

被评估单位：新华医疗健康产业（湖北）有限公司

金额单位：万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B		
1 流动资产	1,624.59	1,878.77	254.17	15.65
2 非流动资产	5,829.29	13,552.87	7,723.59	132.50
3 长期股权投资	5,819.21	13,542.80	7,723.59	132.73
4 使用权资产	10.07	10.07	-	-
5 资产总计	7,453.88	15,431.64	7,977.76	107.03
6 流动负债	9,135.50	9,135.50	-	-
7 非流动负债	4.00	4.00	-	-
8 负债合计	9,139.50	9,139.50	-	-
9 净资产（所有者权益）	-1,685.62	6,292.14	7,977.76	473.28

**评估结论使用有效期：**本资产评估报告仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考，评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年，即自评估基准日 **2025 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 30 日** 有效。

#### 对资产评估结论产生影响的特别事项：

1. 子公司驻马店和谐医院有限公司基准日处于停业状态，账套处于查封中，因此往来科目未获取凭证。

2. 各子公司应收账款中应收医保局的款项，均无法正常函证，本次仅通过核实历史年度账务资料进行核实。

医疗保障局属于国家机关，但是各家公司应收医保局的医疗报销费用，企业按照账龄计提了坏账准备，本次评估由于无法执行函证程序，按照申报的账面值确认评估值，坏账准备评估为 0，提请报告使用人关注该事项，必要时与各地方的医疗保障局进行对账，以对账后的结论调整评估结论。

### 3.参股公司-湘阴县华雅医院有限公司

湘阴县华雅医院有限公司在 2023 年医保检查过程中查出存在骗取医保资金的行为，主要管理人员已处于羁押状态，公司停止经营，2023 年末的资产负债表显示公司已经处于资不抵债，山东勇杰物业管理有限公司向湖南省湘阴县人民法院提起破产申请，湖南省湘阴县人民法院做出（2025）湘 0624 破申 13 号破产裁定，同意湘阴县华雅医院有限公司进入破产程序。

但截至现场评估日，尚未组建清算组。

### 4.控股公司一驻马店和谐医院有限公司

驻马店和谐医院有限公司 2024 年医保检查中，被检查认定存在骗取医保资金的行为，核心管理人处于羁押状态，公司处于停产停业状态。

现场评估日了解到，目前该公司尚未进行司法判决，银行账户处于冻结状态、医保资金的拨付处于停止拨付状态，由于无法得知未来是否存在进一步处罚及被羁押人员的经济补偿情况，本次评估结论中未考虑上述因素对价值的影响。

### 5.坏账准备的处理

本次评估，对于被评估单位及各家子公司的应收款项坏账准备逐项，对于基于谨慎性原则计提的坏账准备全额评估为 0，对于无确凿证据无法收回的款项均未计提风险损失，提请报告使用人关注该事项对评估结论的影响。

提请报告使用人关注上述事项对评估结论的影响。

资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗  
科技有限公司出售新华医疗健康产业  
（湖北）有限公司股权涉及的新华医疗  
健康产业（湖北）有限公司  
股东全部权益价值  
资产评估报告

国融兴华评报字〔2025〕第 010775 号

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司：

北京国融兴华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权涉及的新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益在 2025 年 10 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本次评估的委托人为山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司，被评估单位为新华医疗健康产业（湖北）有限公司，资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人包括经济行为相关各方。

（一）委托人一概况

企业名称：山东新华医疗器械股份有限公司（以下或简称：“山东新华医疗”）

统一社会信用代码：91370000267171351C

类型：其他股份有限公司(上市)

住所：山东省淄博市高新技术产业开发区新华医疗科技园

法定代表人：王玉全

注册资本：60,667.7919 万(元)

成立日期：1993-04-18

营业期限：1993-04-18 至 无固定期限

经营范围：许可项目：消毒器械销售；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；消毒剂生产（不含危险化学品）；用于传染病防

北京国融兴华资产评估有限责任公司

治的消毒产品生产；建设工程设计；建设工程施工；危险化学品经营；特种设备制造；特种设备安装改造修理；道路机动车辆生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；制药专用设备制造；制药专用设备销售；实验动物笼具销售；机械设备的研发；机械设备的销售；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；新型膜材料销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；软件开发；软件销售；光学仪器制造；电子测量仪器制造；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；包装专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；气体、液体分离及纯净设备制造；气体压缩机械制造；终端计量设备销售；文化、办公用设备制造；教学专用仪器制造；教学专用仪器销售；教学用模型及教具制造；教学用模型及教具销售；文具制造；塑料制品制造；日用化学产品制造；纸制品制造；家用纺织制成品制造；电气设备修理；专用设备修理；汽车销售；物料搬运装备制造；物料搬运设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备的租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；化妆品批发；化妆品零售；日用化学产品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；卫生洁具销售；卫生陶瓷制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （二）委托人二概况

企业名称：淄博弘新医疗科技有限公司（以下或简称：“淄博弘新”）

统一社会信用代码：91370303MA3CDG286J

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

住所：山东省淄博市高新区泰美路7号新华医疗科技园 03-1003588-101 室

法定代表人：许小夏

注册资本：18,328.4951 万(元)

成立日期：2016-07-08

营业期限：2016-07-08 至 无固定期限

经营范围：医疗器械的研发、销售；以自有资金对医疗器械、医疗服务行业投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、集资融资、代客理财等金融

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)\*\*

### (三) 被评估单位概况

#### 1. 营业执照登记情况

企业名称: 新华医疗健康产业(湖北)有限公司(以下或简称: “湖北新华医疗”)

统一社会信用代码: 9142010330330604XW

类型: 其他有限责任公司

住所: 湖北省武汉市江汉区新华路 468 号 CFD 时代财富中心 44 层(1) 办号-4501-2B 号

法定代表人: 陈翔

注册资本: 6,000 万(元)

成立日期: 2014-04-11

营业期限: 2017-08-16 至 无固定期限

经营范围: 医疗器械 II 类、III 类批发(经营范围、经营期限与许可证核定的一致); 电子产品、五金交电的批发兼零售; 机械设备、医疗设备的租赁、安装、维修; 医疗技术开发、技术推广、技术信息咨询; 投资管理咨询(不含证券、期货)。(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)

#### 2. 公司股东及持股比例、股权变更情况

新华医疗健康产业(湖北)有限公司 2014 年成立, 成立时注册资本 101 万元, 由山东新华医疗器械股份有限公司与自然人陈翔共同出资成立, 其中山东新华医疗器械股份有限公司持股 60%, 自然人陈翔持股 40%。

2014 年 12 月, 公司注册资本增加至 5000.00 万元, 注册资本增加后股权结构维持不变。

2017 年, 注册资本变更, 变更后的注册资本为 6000.00 万元, 同时增加新的股东淄博弘新医疗科技有限公司。

截至评估基准日, 股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
山东新华医疗器械股份有限公司	3000	50
陈翔	2400	40

淄博弘新医疗科技有限公司	600	10
合计	6000	100

### 3.长期股权投资概况

截至评估基准日，子公司及持股比例情况如下：

序号	被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	持股 比例	经营概况
1	成都康福肾脏病医院有限公司	四川	1513.25	60%	主营业务：透析业务：正常/盈利
2	随州华康血液透析中心有限公司	湖北	350	51%	主营业务：透析业务：正常/盈利
3	武汉莱格创捷商贸有限公司	湖北	500	80%	主营业务：透析耗材销售正常/盈利
4	武汉益畅商贸有限公司	湖北	500	80%	主营业务：透析耗材销售正常/盈利
5	攸县维尔医院有限公司	湖南	1200	52%	主营业务：透析业务：正常/盈利
6	云南华玲投资管理有限公司	云南	360	60%	股权已出售，签订转让合同
7	驻马店和谐医院有限公司	河南	1075	60%	暂时停止经营
8	湘阴县华雅医院有限公司	湖南	5800	30.26%	法院批准破产清算
合计			11298.25		

### 4.公司主营业务介绍

被评估单位无实质的经营业务，只是作为投资主体对血液透析产业链的公司进行投资。

### 5.资产、财务和经营状况

被评估单位近年度及评估基准日的财务状况如下表（合并口径）：

金额单位：人民币万元

项目	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年10月31日
总资产	28,207.66	20,993.89	20,993.89
总负债	17,256.71	14,717.53	14,065.54
所有者权益	10,950.95	8,891.38	6,928.35
其中：归属母公司所有者权益	5,281.66	3,641.81	2,659.45
项目	2023年度	2024年度	2025年1-10月
营业收入	28,041.29	26,474.61	15,437.73
利润总额	1,352.14	-1,194.57	-1,007.46
净利润	925.74	-1,560.77	-1,489.02
其中：归属母公司净利润	542.85	-1,642.86	-982.36

被评估单位近年度及评估基准日的财务状况如下表（母公司口径）：

金额单位：人民币万元

项目	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年10月31日
总资产	9,421.73	9,268.97	7,453.88
总负债	10,806.78	10,430.16	9,139.50
所有者权益	-1,395.97	-1,161.19	-1,685.62
项目	2023年度	2024年度	2025年1-10月
营业收入		-	-
利润总额	299.96	223.85	-524.43
净利润	299.96	223.85	-524.43

2023年度财务数据经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具天职业字【2024】第22422号无保留意见审计报告；2024年数据、评估基准日的会计报表均经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天职业字[2025]45232号无保留意见类型的审计报告。

#### 6. 会计政策、主要税种及税率情况

新华医疗健康产业（湖北）有限公司执行《企业会计准则——基本准则》。

主要税项及税率：

税种	计税依据	适用税率
增值税	不含税收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

#### （四）委托人与被评估单位之间的关系

委托人一持有被评估单位50%的股权，委托人二持有被评估单位10%的股权。

#### （五）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

资产评估委托合同约定其他资产评估报告使用人为经济行为相关各方。

本资产评估报告仅供委托人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

## 二、评估目的

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权，为此需对评估基准日新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

本次评估依据的经济行为文件为：

山东新华医疗器械股份有限公司总经理办公会议纪要（2025）纪要 23 号。

### 三、评估对象和评估范围

#### （一）评估对象

评估对象是新华医疗健康产业（湖北）有限公司的股东全部权益价值。

#### （二）评估范围

评估范围为新华医疗健康产业（湖北）有限公司截至评估基准日经审计后的全部资产及负债。具体包括流动资产、非流动资产及负债等。截至评估基准日，总资产账面价值 7,453.88 万元，总负债账面价值 9,139.50 万元，所有者权益（净资产）账面价值 -1,685.62 万元。

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值
		A
1	流动资产	1,624.59
2	非流动资产	5,829.29
3	长期股权投资	5,819.21
4	使用权资产	10.07
5	资产总计	7,453.88
6	流动负债	9,135.50
7	非流动负债	4.00
8	负债合计	9,139.50
9	净资产（所有者权益）	-1,685.62

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了标准无保留意见。

#### （三）企业的主要资产情况

被评估单位作为投资主体，其主要资产包括货币资金、往来款、持有待售流动资产、长期股权投资、使用权资产。

##### 1.货币资金

货币资金全部是银行存款，账面价值 10,039,576.03 元。

##### 2.往来款项

往来款项是其他应收款，主要内容是与下属子公司的借款性质的往来款。

##### 3.持有待售流动资产

持有待售流动资产是持有的云南华玲投资管理有限公司 60% 股权，  
 2025/10/23 签订好转让合同，协议转让价格为 380 万元。

#### 4. 长期股权投资

长期股权投资共计 7 项，其中控股子公司 6 项，采用成本法核算；参股公司 1 项，采用权益法核算。各家子公司具体情况如下：

##### (1) 成都康福肾脏病医院有限公司

###### ① 工商登记情况

企业名称：成都康福肾脏病医院有限公司

统一社会信用代码：91510107794922444T

类型： 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：成都市武侯区二环路西一段 15 号

法定代表人：明霞

注册资本：1,513.25 万(元)

成立日期：2006-11-22

营业期限：2006-11-22 至 无固定期限

经营范围：许可项目：医疗服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：特殊医学用途配方食品销售；养老服务；护理机构服务（不含医疗服务）。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

###### ② 基准日股权结构

评估基准日，成都康福肾脏病医院有限公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例%
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	907.95	907.95	60
明霞	605.3	605.3	40
合计	1,513.25	1,513.25	100

###### ③ 财务状况

成都康福肾脏病医院有限公司近年度及评估基准日的财务状况如下表：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
总资产	5,798.96	4,158.77	3,982.92
总负债	3,759.57	2,087.75	1,891.25

所有者权益	2,039.38	2,071.02	2,091.67
项目	2023 年度	2024 年度	2025 年 1-10 月
营业收入	6,642.17	6,344.00	4,754.28
利润总额	158.01	58.13	71.76
净利润	46.12	31.63	20.66

(2) 随州华康血液透析中心有限公司

① 工商登记情况

企业名称：随州华康血液透析中心有限公司

统一社会信用代码：91421300MA4877G19K

类型：其他有限责任公司

住所：随州市解放路 313 号（双桥家具有限公司）

法定代表人：吴桂林

注册资本：350 万(元)

成立日期：2015-10-08

营业期限：2015-10-08 至 无固定期限

经营范围：血透服务、医疗服务、医疗投资、医疗咨询。（不含国家禁止限制及需取得前置许可的经营项目，涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

② 基准日股权结构

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例%
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	178.5	178.5	51
吴桂林	136.5	136.5	39
李芬	35	35	10
合计	350	350	100

③ 财务状况

随州华康血液透析中心有限公司近年度及评估基准日的财务状况如下表：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
总资产	881.55	1,034.43	1,499.98
总负债	87.02	76.29	485.70
所有者权益	794.53	958.15	1,014.28
项目	2023 年度	2024 年度	2025 年 1-10 月
营业收入	948.72	1,167.38	1,002.51
利润总额	158.67	298.16	271.11
净利润	150.37	283.61	265.14

### (3) 武汉莱格创捷商贸有限公司

#### ① 工商登记情况

企业名称：武汉莱格创捷商贸有限公司

统一社会信用代码：914201027646188716

类型：其他有限责任公司

住所：湖北省武汉市江岸区丹水池街道汉黄路 888 号岱家山科技创业城 3 号楼 2 楼 18 室

法定代表人：占婷

注册资本：500 万(元)

成立日期：2004-08-05

营业期限：2004-08-05 至 无固定期限

经营范围：一般项目：第一类医疗器械销售,第二类医疗器械销售,消毒剂销售（不含危险化学品）,日用百货销售,汽车零配件零售,汽车零配件批发,建筑装饰材料销售,电子产品销售,金属材料销售,产业用纺织制成品销售,五金产品零售,五金产品批发,机械零件、零部件销售,配电开关控制设备销售,计算机及办公设备维修,通用设备修理,仪器仪表修理,日用产品修理。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### ② 基准日股权结构

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例%
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	400	400	80
占婷	100	100	20
合计	500	500	100

#### ③ 财务状况

武汉莱格创捷商贸有限公司近年度及评估基准日的财务状况如下表：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
总资产	5,308.16	5,539.85	5,497.88
总负债	1,534.15	1,524.62	1,332.11
所有者权益	3,774.01	4,015.24	4,165.77
项目	2023 年度	2024 年度	2025 年 1-10 月

营业收入	6,282.71	6,121.77	4,234.11
利润总额	<b>379.96</b>	<b>325.52</b>	<b>307.71</b>
净利润	<b>281.81</b>	<b>241.23</b>	<b>150.53</b>

#### (4) 武汉益畅商贸有限公司

##### ① 工商登记情况

企业名称：武汉益畅商贸有限公司

统一社会信用代码：91420103781957269B

类型： 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：武汉市江汉区新华下路 23-27 号华立新华时代 3 栋 1003 室

法定代表人：丁凡

注册资本：500 万(元)

成立日期：2005-11-09

营业期限：2016-03-03 至 无固定期限

经营范围：一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;软件销售;办公用品销售;日用品销售;日用品批发;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;消毒剂销售（不含危险化学品）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

##### ② 基准日股权结构

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例%
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	400	400	80
丁凡	100	100	20
合计	500	500	100

##### ③ 财务状况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
总资产	5,410.29	5,614.29	4,500.59
总负债	711.35	719.41	468.51
所有者权益	<b>4,698.94</b>	<b>4,894.88</b>	<b>4,032.08</b>
项目	2023 年度	2024 年度	2025 年 1-10 月
营业收入	5,739.22	5,837.50	3,188.87
利润总额	<b>345.35</b>	<b>264.92</b>	<b>196.19</b>
净利润	<b>256.77</b>	<b>195.94</b>	<b>137.20</b>

### (5) 攸县维尔医院有限公司

#### ① 工商登记情况

企业名称：攸县维尔医院有限公司

统一社会信用代码：91430223329347026B

类型： 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：湖南省株洲市攸县永佳路攸州一品 A106-A111 门面

法定代表人：曹同港

注册资本：1,200 万(元)

成立日期：2015-01-16

营业期限：2015-01-16 至 无固定期限

经营范围：专科医院服务，医疗器械批发，医疗技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。（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。

#### ② 基准日股权结构

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例%
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	624	624	52
丁吉程	192	192	16
何婷	192	192	16
彭林琴	192	192	16
合计	1,200	1,200	100

#### ③ 财务状况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
总资产	2,011.47	2,059.52	1,949.06
总负债	369.34	397.46	377.64
所有者权益	<b>1,642.13</b>	<b>1,662.05</b>	<b>1,571.42</b>
项目	2023 年度	2024 年度	2025 年 1-10 月
营业收入	1,714.63	1,811.69	1,376.91
利润总额	<b>287.11</b>	<b>705.27</b>	<b>265.61</b>
净利润	<b>272.55</b>	<b>519.92</b>	<b>209.37</b>

### (6) 驻马店和谐医院有限公司

#### ① 工商登记情况

企业名称：驻马店和谐医院有限公司

统一社会信用代码：91411700317663064Q

类型： 其他有限责任公司

住所：驻马店市解放大道 13 号

法定代表人：陈月娥

注册资本：1,075 万(元)

成立日期：2014-11-11

营业期限：2014-11-11 至 无固定期限

经营范围：医疗机构管理与服务；肾病学专业/儿科；小儿肾病专业/医学检验科/医学影像科；超声诊断专业/中医科；医疗技术咨询服务；养老服务。\*\*（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

### ② 基准日股权结构

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例%
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	645	645	60
陈月娥	430	430	40
合计	1,075	1,075	100

### ③ 财务状况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 10 月 31 日
总资产	5,136.46	4,254.14	2,205.00
总负债	750.64	189.91	803.25
所有者权益	4,385.82	4,064.23	1,401.75
项目	2023 年度	2024 年度	2025 年 1-10 月
营业收入	4,986.64	5,004.66	615.08
利润总额	448.69	202.45	-2,381.72
净利润	336.52	179.97	-2,662.48

基准日该公司处于停产状态，人员遣散，银行账户处于冻结状态。

#### (7) 湘阴县华雅医院有限公司

##### ① 工商登记情况

企业名称：湘阴县华雅医院有限公司

统一社会信用代码：9143062432057947XL

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：湘阴县文星镇新世纪大道北侧嘉雅豪园综合楼

法定代表人：蒋禄赞

注册资本：5,800 万(元)

成立日期：2014-10-30

营业期限：2014-10-30 至 无固定期限

经营范围：预防保健科/内科：呼吸内科专业；消化内科专业；神经内科专业；心血管内科专业；肾病学专业；内分泌专业/外科：普通外科专业；神经外科专业；骨科专业；泌尿外科专业/妇产科：妇科专业；计划生育专业；优生学专业；生殖健康与不孕症专业/妇女保健科/儿科/眼科/耳鼻咽喉科/皮肤科/传染科/急诊医学科/康复医学科/麻醉科/疼痛科/医学检验科：临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业/病理科/医学影像科；x线诊断专业；CT诊断专业；磁共振成像诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业；脑电及脑血流图诊断专业/中医科；内科专业；针灸科专业；推拿科专业；康复医学专业。（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）

## ② 基准日股权结构

股东名称	注册资本（万元）	注册资本（万元）	持股比例%
山东弘华投资有限公司	2290	2290	39.48276
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	1755	1755	30.25862
蒋禄赞	1345	1345	23.18966
侯岳文	410	410	7.06897
合计	5,800	5,800	100

湘阴县华雅医院有限公司在 2023 年医保检查过程中查出存在骗取医保资金的行为，主要管理人员已处于羁押状态，公司停止经营，2023 年末的资产负债表显示公司已经处于资不抵债，山东勇杰物业管理有限公司向湖南省湘阴县人民法院提起破产申请，湖南省湘阴县人民法院做出（2025）湘 0624 破申 13 号破产裁定，同意湘阴县华雅医院有限公司进入破产程序。

根据（2025）湘 0624 破申 13 号裁定书显示，公司有银行存款 15608.51 元，法院对公司资产进行拍卖，拍卖收入为 131,0941.00 元。同时裁定书中显示华雅医院在湖南省湘阴县人民法院有多起执行案件未执行完毕。具体如下：

单位：元

申请执行人名称	执行标的额
湖南君昊中药饮片科贸有限公司	10,890.75
湖南自然堂中药饮片有限公司	22,917.3
奥普生物医药（湖南）有限公司	191,027.00

湖南稻和医疗科技有限公司	325, 506. 00
湘阴绿洁环保科技有限公司	151, 549. 00
湖南嘉雅房地产投资置业有限公司	1, 326, 148. 00
湖南嘉雅房地产投资置业有限公司	3, 641, 796. 93
合计	5, 669, 834. 98

#### 5.使用权资产

使用权资产主要为租赁的华立新华时代 3 栋 1001 号办公楼，租赁期限为 2 年。

#### （四）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产状况

新华医疗健康产业（湖北）有限公司基准日不存在账面记录或未记录的无形资产。

#### （五）企业申报的表外资产的类型、数量

新华医疗健康产业（湖北）有限公司基准日未申报表外资产。

本次评估过程中，资产评估专业人员已提示企业对其拥有的全部资产进行清查、申报，除上述申报的资产外，企业承诺不存在账面未记录的其他资产。

#### （六）引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估价值）

本资产评估报告无引用其他机构出具的报告结论情况。

### 四、价值类型

根据评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，同时考虑价值类型与评估假设的相关性等，确定本次资产评估的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

### 五、评估基准日

（一）本报告评估基准日是 2025 年 10 月 31 日。

（二）按照评估基准日尽可能与资产评估对应的经济行为实现日接近的原则，由委托人确定评估基准日。

（三）本次资产评估的工作中，评估范围的界定、评估参数的选取、评估价值的确定等，均以评估基准日企业内部的财务报表、外部经济环境以及市场情况确定。本报告中一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

## 六、评估依据

### （一）经济行为依据

山东新华医疗器械股份有限公司总经理办公会议纪要〔2025〕纪要 23 号。

### （二）法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；
2. 《中华人民共和国民法典》（2020 年 5 月 28 日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；
3. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
4. 《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订）；
5. 《中华人民共和国公司法》（2023 年 12 月 29 日第十四届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修订）；
6. 《中华人民共和国企业所得税法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会第七次会议修正）；
7. 《中华人民共和国车辆购置税法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会第七次会议通过）；
8. 《中华人民共和国印花税法》（2021 年 6 月 10 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议通过）；
9. 《国有资产评估管理办法》（国务院令第 91 号发布，国务院令第 732 号修订）；
10. 《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院令第 378 号发布，国务院令第 709 号修订）；
11. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国资委令第 12 号）；
12. 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第 14 号）；
13. 《关于印发〈国有资产评估管理办法施行细则〉的通知》（国资办发〔1992〕36 号）；
14. 《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委财政部令第 32 号）；

15. 《关于企业国有资产交易流转有关事项的通知》（国资发产权规〔2022〕39号）；
16. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号发布，财政部令第97号修改）；
17. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权〔2006〕274号）；
18. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权〔2009〕941号）；
19. 《企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资发产权〔2013〕64号）；
20. 《关于优化中央企业资产评估管理有关事项的通知》（国资发产权规〔2024〕8号）；
21. 《山东省企业国有资产监督管理条例》（山东省人民代表大会常务委员会公告〔第101号〕）；
22. 《山东省省属企业国有资产交易信息公开办法（试行）》的通知鲁国资产权〔2018〕2号；
23. 《省属企业资产评估管理暂行办法》（鲁国资产权〔2023〕4号）；
24. 《省属企业资产评估管理工作指引》鲁国资产权〔2018〕1号；
25. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）；
26. 《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第691号）；
27. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）；
28. 《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号）、《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》（财政部令第76号）。

### （三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36号）；
5. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）；

- 6.《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；
- 7.《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号）；
- 8.《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2018〕38号）；
- 9.《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
- 10.《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42号）；
- 11.《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；
- 12.《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
- 13.《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；
- 14.《中国资产评估协会资产评估业务报备管理办法》（中评协〔2021〕30号）。

#### （四）权属依据

- 1.国有资产产权登记表；
- 2.机动车行驶证；
- 3.有关产权转让合同；
- 4.其他权属证明文件。

#### （五）取价依据

- 1.《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号，自2013年5月1日起施行）；
- 2.《机电产品价格信息查询系统》（2025年）；
- 3.《资产评估常用方法与参数手册》；
- 4.企业提供的以前年度的财务报表、审计报告；
- 5.企业提供的有关协议、合同、发票等财务、经营资料；
- 6.被评估单位管理层提供的在手合同、订单及目标客户信息资料；
- 7.被评估单位提供的未来年度经营计划、主要产品目前及未来年度市场预测资料；
- 8.评估人员现场勘查记录及收集的其他相关估价信息资料；
- 9.国家宏观经济、行业、区域市场及企业统计分析资料；
- 10.Wind系统、iFinD系统提供的相关行业统计数据；
- 11.与此次资产评估有关的其他资料。

## （六）其他参考依据

- 1.《资产评估准则术语》（中评协〔2020〕31号）；
- 2.《资产评估专家指引第7号——中小评估机构业务质量控制》（中评协〔2015〕68号）；
- 3.《资产评估专家指引第8号——资产评估中的核查验证》（中评协〔2019〕39号）；
- 4.《资产评估专家指引第12号——收益法评估企业价值中折现率的测算》（中评协〔2020〕38号）；
- 5.《监管规则适用指引—评估类第1号》（证监会2021年01月22日发文）；
- 6.被评估单位提供的资产评估申报明细表；
- 7.被评估单位提供的未来收益预测资料；
- 8.与本次评估相关的审计报告；
- 9.国家宏观经济、行业、区域市场及企业统计分析资料；
- 10.北京国融兴华资产评估有限责任公司信息库。

## 七、评估方法

### （一）评估方法概述

企业价值评估的基本方法主要有收益法、市场法和资产基础法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

### （二）评估方法选择

《资产评估执业准则——企业价值》规定，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法、资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。对于适合采用不同评估方法进

行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。本项目三种方法的适用性分析：

### 1. 资产基础法适用性分析

本报告被评估单位以持续经营为前提，资产基础法运用所涉及的经济技术参数选择都有充分的数据资料作为基础和依据，财务数据经过审计，不存在对评估对象价值有重大影响且难以识别和评估的账外资产，故可以采用资产基础法进行评估。

### 2. 收益法适用性分析

收益法是从资产的预期获利能力的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值。

被评估单位本身是一个投资性质的公司，不具有任何实质性业务，也无法提出清晰的发展规划及未来预测数据，因此本次未采用收益法进行评估。

对于被评估单位控制的、且基准日存在实质经营的子公司，历史年度业绩比较稳定，同时企业提供了未来的经营预算，未来收益可以合理预期并用货币衡量，收益期限可以合理确定，获得未来预期收益所对应的风险能够可以衡量，因此对于基准日正常经营的子公司选用收益法进行评估。

### 3. 市场法适用性分析

市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法，适用市场法的前提条件是可比参照物具有公开的市场，以及活跃的交易；且有关交易的必要信息可以获得。

被评估单位属于投资性质的公司，本身不具有任何实质性业务，因此不存在相同或类似的上市公司、交易案例，因此不采用市场法。

综上所述，根据本次评估目的、评估对象、价值类型，结合资料收集情况以及三种评估基本方法的适用条件，本次评估选用资产基础法进行评估。

## （五）资产基础法

### 1. 流动资产

评估范围内的流动资产主要包括货币资金、往来款项等。

#### （1）货币资金

货币资金为银行存款，通过核实银行对账单，以核实后的账面价值确定评估价值。

## （2）应收款项

应收款项为其他应收款，在对应收款项核实无误的基础上，根据每笔款项在扣除评估风险损失后，按预计可能收回的数额确定评估价值。对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，判断欠款的可收回性。

对于有明确证据无法收回的款项计提风险损失，对于无确凿无法收回的证明，以核实后账面价值确定为评估价值，账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

## （3）持有待售流动资产

持有待售流动资产是持有的云南华玲投资管理有限公司 60% 股权，2025/10/23 签订好转让合同，协议转让价格为 380 万元，本次按照约定的合同价格确定评估值。

## 2.非流动资产

评估范围内的非流动资产主要包括长期股权投资、使用权资产。

### （1）长期股权投资

#### 1) 控股长期股权投资

对全资及控股子公司采用资产基础法、收益法进行整体评估，获得被投资单位的股东全部权益价值后，再乘以所持股权比例计算得出长期股权投资评估价值。

#### 2) 处于破产清算中的长期股权投资

对于处于破产清算中的长期股权投资，基准日已经进入破产程序。湖南省湘阴县人民法院出具民事裁定书（2025）湘 0624 破申 13 号，受理山东勇杰物业管理有限公司对湘阴县华雅医院有限公司的破产清算申请。

同时根据裁定书叙述内容“华雅医院对生效法律文书确定的到期债务经强制执行未能完全清偿，且华雅医院在本院有多起涉执案件，本院穷尽财产调查措施，可供执行的财产不足以清偿全部债务，明显缺乏清偿能力，已具备法定破产原因”来分析，企业已经处于资不抵债的境地，破产后股东可分配的资产为 0，本次按照 0 值确定评估值。

## （2）使用权资产

对于使用权资产，根据租赁合同、租金支付表，计算基准日的使用权价值，按照核实无误的账面值确定评估值。

### 3. 负债

对企业负债的评估，主要是进行审查核实，评估人员对相关的文件、合同、账本及相关凭证进行核实，确认其真实性后，以核实后的账面价值或根据其实际应承担的负债确定评估价值。

## 八、评估程序实施过程和情况

根据法律、法规和资产评估准则的相关规定，本次评估主要评估程序实施过程和情况如下：

### （一）接受委托、评估准备

接受委托后，与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成一致，订立资产评估委托合同；编制资产评估计划，拟定评估方案、组建评估团队、实施项目相关人员培训。

### （二）现场调查、收集评估资料

此次评估业务按照评估程序准则和其他相关规定的要求，对评估对象涉及的资产和负债进行了清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了尽职调查。

1. 指导委托人、被评估单位等相关当事方清查资产，按照评估机构提供的“资产评估申报明细表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确地填报，并准备涉及评估对象和评估范围的详细资料。

2. 根据评估业务的情况，选择询问、函证、核对、监盘、勘查、检查等适当的方式进行调查，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属；对不宜进行逐项调查的，根据重要程度采用抽样方式进行调查。

3. 对被评估单位的经营状况调查，主要通过收集分析企业历史经营情况、未来经营发展规划以及与管理层访谈对企业的经营业务进行了解。

4. 根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料。

### （三）评定估算形成评估结论

资产评估专业人员根据评估项目的具体情况对收集的评估资料进行了分析、归纳和整理，形成评定估算和编制评估报告的依据；根据评估对象、价值类型、评估资料收集等情况，选择适用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成测算结果；对各类资产的测算结果进行分析汇总，形成了合理评估结论。

#### （四）编制和提交评估报告

在评定、估算形成评估结论后，编制初步资产评估报告，按照公司内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核。完成内部审核程序后，在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通，根据沟通情况进行合理调整后出具并提交正式资产评估报告。

### 九、评估假设

本资产评估报告分析估算采用的假设条件如下：

#### （一）基本假设

1.公开市场假设，即假定在市场上交易的资产或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断；

2.交易假设，即假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设；

3.持续经营假设，即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础，在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业，而是合法地持续不断地经营下去。

#### （二）一般假设

1.假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

2.假设被评估单位所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化；

3.假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

4.假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

### （三）特殊假设

1.假设委托人、被评估单位及子公司所提供的有关企业经营的一般资料、产权资料、政策文件等相关材料真实、有效；

2.假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法規规定；

3.假设评估对象所涉及的实物资产无影响其持续使用的重大技术故障，假设其关键部件和材料无潜在的重大质量缺陷；

4.假设评估范围内的资产真实、完整，不存在产权瑕疵，不涉及任何抵押权、留置权或担保事宜，不存在其它其他限制交易事项；

5.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

6.假设被评估单位及子公司提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行收益预测时所采用的会计政策不存在重大差异；

7.假设评估基准日后被评估单位及子公司在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

8.未来预测期内被评估单位及子公司核心管理人员和医护人员队伍相对稳定，不会出现影响企业经营发展和收益实现的重大变动事项；

9.假设评估基准日后被评估单位及子公司的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

10.评估报告中价值估算所依据的资产使用方式所需由有关地方、国家政府机构、团体签发的一切执照、使用许可证、同意函或其他法律性或行政性授权文件于评估基准日时均在有效期内正常合规使用，假定该等证照有效期满后可以获得更新或换发；

11.假设来源于 Wind/iFinD 资讯的上市公司相关数据真实可靠；

12.假设医保政策与基准日相同，未来不发生较大变化；

13.假设透析定价标准未来年度不发生较大变化；

14.假设医保政策对于透析设备的使用标准、检查标准不发生较大变化；

- 15.假设与透析、医疗相关的税收政策稳定，不发生任何变化；
- 16.假设被评估单位及子公司未来业务辐射区域不发生较大变化；
- 17.被评估单位及子公司假设执业许可证到期后，可以持续获取同等级别的执业许可证；规模不发生变化；
- 18.可比上市公司公开披露的财务报表数据是真实的，信息披露是充分的、及时的、其股票的市场交易正常有序，交易价格并未受到非市场化因素的操控。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

### 十、评估结论

根据国家有关资产评估的规定，本着独立、公正和客观的原则及必要的评估程序，对新华医疗健康产业（湖北）有限公司的股东全部权益价值进行了评估。本次评估采用了资产基础法，评估结论根据以上评估工作得出，其评估结果如下：

#### （一）相关评估结果情况

截至评估基准日 2025 年 10 月 31 日，在持续经营条件下，新华医疗健康产业（湖北）有限公司经审计的总资产账面价值 7,453.88 万元，总负债账面价值 9,139.50 万元，净资产账面价值 -1,685.62 万元。经资产基础法评估，新华医疗健康产业（湖北）有限公司总资产评估价值 15,431.64 万元，增值 7,977.76 万元，增值率 107.03%；总负债评估价值 9,139.50 万元，无增减值变化；净资产评估价值 6,292.14 万元，增值 7,977.76 万元，增值率 473.28%。详见下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：新华医疗健康产业（湖北）有限公司

金额单位：万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	1,624.59	1,878.77	254.17	15.65
2 非流动资产	5,829.29	13,552.87	7,723.59	132.50
3 长期股权投资	5,819.21	13,542.80	7,723.59	132.73
4 使用权资产	10.07	10.07	-	
5 资产总计	7,453.88	15,431.64	7,977.76	107.03
6 流动负债	9,135.50	9,135.50	-	-
7 非流动负债	4.00	4.00	-	-

8	负债合计	9,139.50	9,139.50	-	-
9	净资产（所有者权益）	-1,685.62	6,292.14	7,977.76	473.28

## （二）评估结论使用有效期

评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年，即自评估基准日 2025 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 30 日有效。

## （四）关于评估结论的其他考虑因素

本次评估未考虑流动性对评估结论的影响。

## 十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和专业能力所能评定估算的有关事项：

### （一）利用或引用外部报告情况

#### 1. 利用专业报告

本次评估范围内的财务数据利用了企业提供的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 12 月 6 日出具的天职业字[2025]45232 号专项审计报告，审计意见为无保留意见。

资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

#### 2. 引用单项资产评估报告的说明

本资产评估报告无引用其他机构出具的报告结论情况。

### （二）权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形

未发现权属资料不完整的事项。

### （三）评估程序受到限制的情形

1. 子公司驻马店和谐医院有限公司基准日处于停业状态，纸质的账套被司法机构拉走，档案室上封条处于查封中，但被评估单位提供了部分电子的账务信息及少量的财务资料。本次评估假设被评估单位提供的电子财务信息真实准确完整，同时结合审计机构审定数据对流动资产、流动负债进行估值。提请报告使用人关注该事项，若后续出现新的证据影响到评估结论，需要重新进行修改。

2.各子公司应收账款中应收医保局的款项，均无法正常函证，本次仅通过核实历史年度账务资料进行核实。

医疗保障局属于国家机关，因此对于各家公司与医保局之间的往来，按照如下标准确定：

对于子公司驻马店和谐医院有限公司，由于被医保检查出存在骗取医保款项，未来医保欠款能够收回的金额不确定，企业管理层对于医保款计提坏账准备15,479,838.73元，本次全额确认为风险损失。

对于其他各子公司，由于当地医保局未出具明确文件，明确拒绝支付历史年度的医保欠款，本次按照账面原值确认评估值，计提的坏账准备评估为0。

提请报告使用人关注该事项，必要时与各地方的医疗保障局进行对账，以对账后的结论调整评估结论。

#### （四）评估资料不完整的情形

本次评估不存在评估资料不完整的情形。

#### （五）评估基准日存在的法律、经济等未决事项

本次评估未获悉被评估单位截至评估基准日存在的法律、经济等未决事项。

##### 1.参股公司-湘阴县华雅医院有限公司

湘阴县华雅医院有限公司在2023年医保检查过程中查出存在骗取医保资金的行为，主要管理人员已处于羁押状态，公司停止经营。2023年末的资产负债表显示公司已经处于资不抵债，山东勇杰物业管理有限公司向湖南省湘阴县人民法院提起破产申请，湖南省湘阴县人民法院做出（2025）湘0624破申13号破产裁定，同意湘阴县华雅医院有限公司进入破产程序。

但截至现场评估日，尚未组建清算组。

评估师仅获取湖南省湘阴县人民法院做出（2025）湘0624破申13号裁定书、2023年末财务报表，2023年末财务报表显示净资产为负值；裁定书披露“且华雅医院在本院有多起涉执案件，本院穷尽财产调查措施，可供执行的财产不足以清偿全部债务，明显缺乏清偿能力”。

依据上述资料，本次评估按照0值确认，提请报告使用人关注该事项对结论

的影响，若破产清算完成后有可分配的资产，需要修正评估结论。

## 2. 控股公司一驻马店和谐医院有限公司

驻马店和谐医院有限公司 2024 年医保检查中，被检查认定存在骗取医保资金的行为，核心管理人处于羁押状态，公司处于暂时停业状态。

现场评估日了解到，目前该公司尚未进行司法判决，银行账户处于冻结状态、医保资金的拨付处于暂时停止拨付状态，由于无法得知未来是否存在进一步处罚及被羁押人员的经济补偿情况，本次评估结论中未考虑上述因素对价值的影响。

同时，该公司目前虽然处于暂时停业状态，但是公司股东会尚未出具明确的股东会决议对公司进行清算，因此本次对该公司股权的评估按照该公司后续按照原规模、原经营范围持续经营前提下对各项资产负债进行评估，提请报告使用人关注该事项对评估结论的影响。

## 3. 持有待售资产

公司持有的待售流动资产 2025/10/23 已签订转让合同，协议转让价格为 380 万元，本次按照约定的合同价格确定评估值，未考虑股权交易过程中发生的相关税费的影响。



同时，该转让行为股权转让协议签订前曾在山东产权交易中心挂牌，受让方去产权交易中心摘牌，并最终签订股权转让协议。

提请报告使用人关注上述事项对评估结论的影响。

（六）抵押、担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项  
截至本次评估基准日，未发现被评估单位存在资产抵押情况。

（七）评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项  
评估范围内的持有待售资产-云南华玲投资管理有限公司 60%现场评估日已经签订了股权转让协议，截至到报告日，尚未完成转让，尚未完成过户。提请报告使用人，关注转让进度。

（八）本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形

### 1. 坏账准备处理

本次评估，对于被评估单位及各家子公司的应收款项坏账准备逐项，对于基于谨慎性原则，按照账龄计提的坏账准备全额评估为 0，对于无确凿证据无法收回的款项均未计提风险损失，提请报告使用人关注该事项对评估结论的影响。

### 2. 攸县收入预测问题

被评估单位 2025 年存在医保多拨付款项计入当期收入的情况。

医保多拨款为当地医保局拨付的标准与攸县维尔医院的收费标准差异导致。

根据攸县医保局 2024 年 10 月 12 日文件《关于我县慢性肾功能衰竭(门诊血液透析治疗)个人自付费用医院优惠情况的报告》，当地医保拨付按照二级医院 4800 元/人/月总拨付标准拨付（医保+个人+医院承担）。

攸县维尔医院按照二级医院的透析收费标准收费、计算应收医保款。

两者口径的差异，导致医保局每次实际拨付金额高于攸县维尔医院计算的金额，形成多拨付款项。企业将多拨付款项计入当期收入。

本次评估假设当地的医保政策、收费标准不变，未来年度的收入预测也包含该部分多拨付的部分。

未来年度预测的多拨付标准如下表所示：

序号	产品/服务 类别	未来预测数（万元）					
		2025 年 11-12 月	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
3	医保多拨付款	20.71	82.16	84.63	87.17	88.91	89.80

提请报告使用人关注该事项的对评估结论及交易对价的影响。

（九）本评估报告的评估结论未考虑委估资产可能存在的产权登记或权属变更过程中的相关费用和税项；未考虑抵押、担保、未决诉讼等事项对评估结论的影响；未考虑评估价值增减可能产生的纳税义务变化。

（十）根据《资产评估法》、相关评估准则以及《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和相关当事人委托资产评估业务，应当对其提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。执行资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。资产评估专业人员不对资产评估对象的法律权属提供保证。

（十一）本次评估是建立在由企业提供的与评估相关的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、合法、完整、可信的基础上。对企业存在的可能影响资产评估价值的瑕疵事项，在企业委托时未作特殊说明而评估人员已履行评估程序仍无法获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

（十二）评估机构获得的被评估单位盈利预测是本评估报告收益法的基础。资产评估师对被评估单位提供的盈利预测进行了必要的调查、分析、判断，与被评估单位管理层多次讨论，经被评估单位调整和完善后，评估机构采信了被评估单位盈利预测的相关数据及主要假设。资产评估师对被评估单位盈利预测的审慎利用，不应被视为对被评估单位未来盈利实现能力的保证。

（十三）评估基准日后至评估报告有效期内，若被评估资产数量及作价标准发生重大变化，并对评估结论产生影响时，不能直接使用本评估结论，须对评估结论进行调整或重新评估。我们不对评估基准日以后被评估资产价值发生的重大变化承担责任。

对上述特别事项的处理方式、特别事项对评估结论可能产生的影响，提请资产评估报告使用人关注其对经济行为的影响。

## 十二、资产评估报告使用限制说明

（一）本资产评估报告只能用于资产评估报告载明的评估目的和用途、只能由资产评估报告载明的资产评估报告使用人使用。本资产评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者被披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

（二）委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任；

（三）除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

（四）资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证；

（五）本资产评估报告由承办该评估业务的资产评估师签名并加盖评估机构公章后方可正式使用；资产评估报告如需按照国家现行规定提交相关部门进行核准或备案，则在取得批复后方可正式使用。

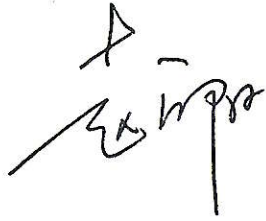


### 十三、资产评估报告日

资产评估报告日是评估结论形成的日期，本资产评估报告日为 2025 年 12 月 29 日。

十四、资产评估机构和资产评估师签章

法定代表人：



资产评估师：陈小良



资产评估师：丁玲玲



北京国融兴华资产评估有限责任公司



2025年12月29日

## 资产评估报告附件

1. 与评估目的相对应的经济行为文件
2. 被评估单位专项审计报告
3. 委托人和被评估单位营业执照
4. 委托人和被评估单位国有产权登记表
5. 评估对象涉及的主要权属证明资料
6. 委托人和其他相关当事人的承诺函
7. 签名资产评估师的承诺函
8. 资产评估机构备案文件或者资格证明文件
9. 资产评估机构法人营业执照
10. 资产评估师资格证明文件
11. 资产评估委托合同
12. 资产评估汇总表或者明细表

# 山东新华医疗器械股份有限公司

## 总经理办公会议纪要

[2025] 纪要 23 号

签发人: 巩报贤

2025 年 11 月 10 日 15:10, 新华医疗总经理巩报贤在管理中心多功能会议室主持召开公司总经理办公会 2025 年度第 23 次会议, 会议就 2025 年度投资计划二次中期调整等事项进行研究。纪要如下:

### 一、关于拟整体解决新华医疗健康产业(湖北)有限公司及下属单位“控股不控权”问题的汇报

会议研究决定, 同意对新华医疗健康产业(湖北)有限公司开展审计评估, 并公开挂牌转让新华医疗持有的其 60% 股权。由资本运营部按照程序推进落实。

**出席：**巩报贤、王加强、李财祥、屈靖、周娟娟

**缺席：**朱庆国

**列席：**牛玉磊、司志永、王兆付、扈永福、邵光德、王正发  
徐成池、周晓红、姚海云、冯亚科、姬科

---

分送：新华医疗经理层成员，有关部室，存档。

---

山东新华医疗器械股份有限公司办公室

2025年11月11日印发

---

新华医疗健康产业（湖北）有限公司

审计报告

天职业字[2025]45232号

---

目 录

审计报告	1
2024年1月1日-2025年10月31日财务报表	4
2024年1月1日-2025年10月31日财务报表附注	16



新华医疗健康产业（湖北）有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了新华医疗健康产业（湖北）有限公司（以下简称“公司”或“湖北健康公司”）财务报表，包括2024年12月31日、2025年10月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度及2025年1-10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北健康公司2024年12月31日、2025年10月31日的财务状况以及2024年度、2025年1-10月的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层对财务报表的责任

湖北健康公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估湖北健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2025]45232号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

单位：元

编制单位：新华医疗健康产业（湖北）有限公司

	行次	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	75,210,613.02	81,315,001.23	六、(一)
△应收票据	3			
△应收账款	4			
△预付款项	5		1,031,610.85	六、(二)
△其他应收款	6			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7			
衍生金融资产	8			
应收票据	9	79,469,880.81	90,744,271.19	六、(三)
应收账款	10			
应收款项融资	11	631,873.23	3,403,698.87	六、(四)
预付款项	12			
△应收保费	13			
△应收分保账款	14			
△应收分保合同准备金	15			
应收资金集中管理款	16	2,340,175.01	3,994,233.80	六、(五)
其他应收款	17			
其中：应收股利	18			
△买入返售金融资产	19	9,053,990.20	14,078,104.43	六、(六)
存货	20			
其中：原材料	21	9,044,863.05	14,074,917.43	六、(六)
库存商品(产成品)	22			
合同资产	23			
△保险合同资产	24			
△分出再保险合同资产	25	3,678,982.26		六、(七)
持有待售资产	26			
一年内到期的非流动资产	27	120,524.31	1,246,272.28	六、(八)
其他流动资产	28	170,506,038.84	195,818,192.65	
<b>流动资产合计</b>	29			
非流动资产：	30			
△发放贷款和垫款	31			
债权投资	32			
☆可供出售金融资产	33			
其他债权投资	34			
☆持有至到期投资	35			
长期应收款	36			六、(九)
长期股权投资	37			
其他权益工具投资	38			
其他非流动金融资产	39			
投资性房地产	40	19,379,514.11	21,736,539.83	六、(十)
固定资产	41	63,979,287.98	65,949,655.11	六、(十一)
其中：固定资产原价	42	44,599,773.87	44,213,115.28	六、(十一)
累计折旧	43			
固定资产减值准备	44	309,400.00		六、(十一)
在建工程	45			
生产性生物资产	46			
油气资产	47	10,597,346.46	6,729,961.52	六、(十二)
使用权资产	48	817,575.80	308,896.64	六、(十三)
无形资产	49			
开发支出	50			六、(十四)
商誉	51	279,425.73	2,052,905.55	六、(十五)
长期待摊费用	52	8,049,605.86	8,042,544.68	六、(十六)
递延所得税资产	53		1,400,000.00	六、(十七)
其他非流动资产	54			
其中：特准储备物资	55	39,432,888.96	40,270,848.22	
<b>非流动资产合计</b>	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
<b>资产总计</b>	77	209,938,907.80	236,089,040.87	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈翔



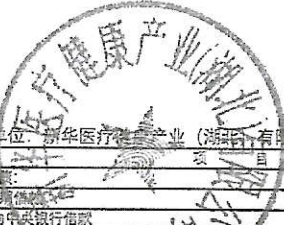
主管会计工作负责人：曹同港

曹同港

会计机构负责人：杨凯

杨凯





### 合并资产负债表 (续)

编制单位: 新华健康产业(湖北)有限公司

单位: 元

	行次	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产:	78			
短期借款	79	50,000.00		六、(十八)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	11,461,709.40	13,888,153.55	六、(十九)
预收款项	87			
合同负债	88	2,207,845.98	3,342,489.18	六、(二十)
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	18,221,350.64	12,740,679.93	六、(二十一)
其中: 应付工资	95	12,346,241.02	12,623,242.49	六、(二十一)
应付福利费	96		7,600.00	六、(二十一)
#其中: 职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	1,141,621.94	1,917,337.78	六、(二十二)
其中: 应交税金	99	1,070,779.30	1,836,220.85	六、(二十二)
其他应付款	100	95,001,447.16	106,648,305.10	六、(二十三)
其中: 应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104	908,036.11		六、(二十四)
一年内到期的非流动负债	105	4,707,958.78	5,134,755.19	六、(二十五)
其他流动负债	106	52,485.59	107,433.15	六、(二十六)
流动资产合计	107	133,752,455.60	143,779,153.89	
非流动负债:	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中: 优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	4,485,164.58	2,099,712.44	六、(二十七)
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	2,416,744.09	1,296,395.64	六、(十六)
其他非流动负债	122			
其中: 特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	6,902,908.67	3,396,108.08	
负债合计	125	140,655,364.27	147,175,261.97	
所有者权益(或股东权益):	126			
实收资本(或股本)	127	60,000,000.00	60,000,000.00	六、(二十八)
国家资本	128			
国有法人资本	129	36,000,000.00	36,000,000.00	六、(二十八)
集体资本	130			
民营资本	131	24,000,000.00	24,000,000.00	六、(二十八)
外商资本	132			
#减: 已归还投资	133			
实收资本(或股本)净额	134	60,000,000.00	60,000,000.00	六、(二十八)
其他权益工具	135			
其中: 优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减: 库存股	139			
其他综合收益	140			
其中: 外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中: 法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-33,405,487.60	-23,581,930.16	六、(二十九)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	26,594,512.40	36,418,069.84	
*少数股东权益	152	42,689,031.13	52,495,709.06	
所有者权益(或股东权益)合计	153	69,283,543.53	88,913,778.90	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	209,938,907.80	236,089,040.87	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 陈翔



主管会计工作负责人: 曹同港

曹同港

会计机构负责人: 杨凯

杨凯





合并利润表

编制单位：武汉大健康产业(湖北)股份有限公司

金额单位：元

Table with columns for '行次' (Line Item), '2025年1-10月' (2025 Jan-Oct), '2024年度' (2024 Annual), and '附注编号' (Footnote No.). Rows include '一、营业收入' (Revenue), '二、营业总成本' (Total Operating Costs), '三、营业利润' (Operating Profit), '四、利润总额' (Total Profit), '五、净利润' (Net Profit), and '六、其他综合收益' (Other Comprehensive Income).

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈翔



主管会计工作负责人：曹同港

曹同港

会计机构负责人：杨凯

杨凯





### 合并现金流量表

编制单位: 武汉医疗健康产业(湖北)有限公司

金额单位: 元

行次	2025年1-10月	2024年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
1			
2	170,154,972.71	282,837,594.40	
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17	969,704.46	603,982.37	
<b>经营活动现金流入小计</b>			
18	171,124,677.19	283,441,576.77	
19	98,657,018.24	165,115,079.83	
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29	36,096,116.67	67,764,692.97	
30	4,447,320.94	7,167,758.78	
31	7,648,079.10	28,550,308.00	
<b>经营活动现金流出小计</b>			
32	146,846,535.95	268,597,839.58	
33	24,278,140.24	14,843,737.19	六、(四十三)
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
34			
35			
36			
37	14,000.00		
38			
39	2,000,000.00	23,104,738.64	
<b>投资活动现金流入小计</b>			
40	2,014,000.00	23,104,738.64	
41	4,285,985.98	3,855,976.43	
42			
43			
44			
45	8,000,000.00	13,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>			
46	12,285,985.98	16,855,976.43	
47	-10,271,985.98	6,248,762.21	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
48			
49			
50			
51	1,300,000.00		
52			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
53	1,300,000.00		
54	1,250,000.00	5,300,000.00	
55	4,758,302.09	5,144,366.69	
56	4,740,000.00	4,988,000.00	
57	22,944,715.32	14,421,864.05	
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
58	28,953,017.41	24,866,230.74	
59	-27,653,017.41	-24,866,230.74	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
60			
61	-13,646,863.15	-3,773,731.34	六、(四十三)
62	70,244,294.78	74,018,026.12	六、(四十三)
63	56,597,431.63	70,244,294.78	六、(四十三)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 陈翔



主管会计工作负责人: 曹同港

曹同港

会计机构负责人: 杨凯

杨凯



# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

	2025年1-10月											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	60,000,000.00												
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	60,000,000.00												
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
△ 2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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. 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													
四、本年年末余额	60,000,000.00												

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：陈翔

注册会计师：曹同亮

会计机构负责人：杨凯



曹同亮

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

项	2024年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	实收资本 (或股本)	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				
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	50,000,000.00										52,846,646.48	56,682,865.04	109,509,511.52
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	50,000,000.00										52,846,646.48	56,682,865.04	109,509,511.52
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
△ 2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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													
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													
四、本年年末余额	50,000,000.00										36,418,069.84	52,495,709.06	88,913,778.90



曹同浩

会计机构负责人: 杨琪

曹同浩

主管会计工作负责人: 曹同浩

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



法定代表人: 曹同浩





### 资产负债表

编制单位：新华医疗健康产业（湖北）有限公司

单位：元

行次	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
1			
货币资金	10,039,576.03	11,659,561.90	
2			
△应收票据			
3			
△预收账款			
4			
交易性金融资产			
5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
6			
衍生金融资产			
7			
应收账款			
8			
应收票据			
9			
应收款项融资			
10			
预付款项			
11			
△应收保费			
12			
△应收分保账款			
13			
△应收分保合同准备金			
14			
应收资金集中管理款			
15			
其他应收款	4,046,356.75	6,458,035.34	十四、（一）
16			
其中：应收股利			
17			
△买入返售金融资产			
18			
存货			
19			
其中：原材料			
20			
库存商品(产成品)			
21			
合同资产			
22			
△保险合同资产			
23			
△分出再保险合同资产			
24			
持有待售资产	2,160,000.00		
25			
一年内到期的非流动资产			
26			
其他流动资产			
27			
流动资产合计	16,245,942.78	18,117,597.24	
28			
非流动资产：			
29			
△发放贷款和垫款			
30			
债权投资			
31			
☆可供出售金融资产			
32			
其他债权投资			
33			
☆持有至到期投资			
34			
长期应收款			
35			
长期股权投资	58,192,116.73	74,572,116.73	十四、（二）
36			
其他权益工具投资			
37			
其他非流动金融资产			
38			
投资性房地产			
39			
固定资产			
40			
其中：固定资产原价			
41			
累计折旧			
42			
固定资产减值准备			
43			
在建工程			
44			
生产性生物资产			
45			
油气资产			
46			
使用权资产	100,749.66		
47			
无形资产			
48			
开发支出			
49			
商誉			
50			
长期待摊费用			
51			
递延所得税资产			
52			
其他非流动资产			
53			
其中：待摊准备物资			
54			
非流动资产合计	58,292,866.39	74,572,116.73	
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
资产总计	74,538,811.17	92,699,713.97	
77			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈翔



主管会计工作负责人：曹同港

曹同港

会计机构负责人：杨凯

杨凯





资产负债表 (续)

编制单位: 新华医疗健康产业(湖北)有限公司

单位: 元

	行次	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产:	78			
货币资金	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融资产	82			
*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83			
衍生金融资产	84			
应付票据	85			
应付账款	86	30,000.00	25,000.00	
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	53,200.00	253,200.00	
其中: 应付工资	95	35,191.98	253,200.00	
应付福利费	96			
#其中: 职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	21,639.94	44,628.02	
其中: 应交税金	99	21,639.94	42,553.03	
其他应付款	100	91,218,310.09	103,978,819.26	
其中: 应付股利	101			
△应付手续费及佣金	102			
△应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	51,690.98		
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	91,355,041.01	104,301,647.28	
非流动负债:	108			
△保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中: 优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分拆再保险合同负债	115			
租赁负债	116	39,975.81		
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中: 特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	39,975.81		
负债合计	125	91,395,016.82	104,301,647.28	
所有者权益(或股东权益):	126			
实收资本(或股本)	127	60,000,000.00	60,000,000.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	36,000,000.00	36,000,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131	24,000,000.00	24,000,000.00	
外商资本	132			
#减: 已归还投资	133			
实收资本(或股本)净额	134	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具	135			
其中: 优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减: 库存股	139			
其他综合收益	140			
其中: 外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中: 法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业奖励基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-76,856,205.65	-71,611,931.31	
	151			
	152			
所有者权益(或股东权益)合计	153	-16,856,205.65	-11,611,931.31	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	74,538,811.17	92,689,715.97	

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人: 陈翔



主管会计工作负责人: 曹同港

曹同港

会计机构负责人: 杨凯

杨凯





# 利润表

编制单位：新华医疗健康产业（湖北）有限公司

金额单位：元

项目	行次	2025年1-10月	2024年度	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	2,672,401.31	3,912,840.41	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保赔付损失	14			
△减：分出再保险赔付收益	15			
▲溢保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	-2,679.75		
销售费用	22	352,075.60	623,898.43	
管理费用	23	486,722.66	502,224.58	
研发费用	24			
财务费用	25	1,836,282.80	2,786,617.40	
其中：利息费用	26	2,041,200.59	3,044,111.32	
利息收入	27	207,254.52	259,441.62	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30			
投资收益（损失以“-”号填列）	31	11,050,000.00	6,212,000.00	十四、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	586,275.81	-60,814.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-14,220,000.00		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-5,246,125.50	2,238,344.64	
加：营业外收入	41	1,651.16	326.00	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43		150.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-5,244,274.34	2,238,520.64	
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-5,244,274.34	2,238,520.64	
持续经营净利润	47	-5,244,274.34	2,238,520.64	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	-5,244,274.34	2,238,520.64	
八、每股收益：	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈翔



主管会计工作负责人：曹同港

曹同港

会计机构负责人：杨帆

杨帆





现金流量表

编制单位: 湖北健康产业(湖北)有限公司

金额单位: 元

Table with 5 columns: 行次, 2025年1-10月, 2024年度, 附注编号. Rows include: 一、经营活动产生的现金流量; 二、投资活动产生的现金流量; 三、筹资活动产生的现金流量; 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响; 五、现金及现金等价物净增加额; 六、期末现金及现金等价物余额.

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 陈翔



主管会计工作负责人: 曹同港

曹同港 (Signature)

会计机构负责人: 杨凯

杨凯 (Signature)



# 所有者权益变动表

编制单位：新华医疗健康产业（湖北）有限公司

项目	2025年1-10月						未分配利润	股东权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	60,000,000.00										11	12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
Δ2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）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.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												
四、本年年末余额	60,000,000.00										-76,656,205.65	-16,856,205.65

金额单位：元

财务报表附注为财务报表的组成部分。



制表人：陈翔

主管会计工作负责人：曹同港

曹同港  
14

会计机构负责人：杨凯

杨凯

### 所有者权益变动表（续）

金额单位：元

1	2024年度										24	
	13	其他权益工具			17	18	19	20	21	22		23
		(或股本)	14	15								
1	60,000,000.00											24
2												
3												
4												
5	60,000,000.00											-13,850,451.95
6												2,238,520.64
7												2,238,520.64
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33	60,000,000.00											-11,011,931.31

编制单位：新发祥健康产业（湖北）有限公司



本报告附注为财务报表的组成部分。



陈辉

主管会计工作负责人：曹回港

曹回港

会计机构负责人：陈凯

陈凯

# 新华医疗健康产业（湖北）有限公司

## 2024年1月1日至2025年10月31日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

新华医疗健康产业（湖北）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2014年04月11日，系山东新华医疗器械股份有限公司出资设立的有限责任公司，注册资本：60,000,000.00元。

统一社会信用代码：9142010330330604XW

公司法定代表人：陈翔

公司注册地及总部地址：湖北省武汉市江汉区新华路468号CFD时代财富中心44层（1）办号-4501-2B号。

经营范围：医疗器械II类、III类批发（经营范围、经营期限与许可证核定的一致）；电子产品、五金交电的批发兼零售；机械设备、医疗设备的租赁、安装、维修；医疗技术开发、技术推广、技术信息咨询；投资管理咨询（不含证券、期货）。（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）

营业期限：2014-04-11至无固定期限

控股母公司：山东新华医疗器械股份有限公司

2. 本公司最终控股股东及实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。
3. 本财务报告经本公司董事会于2025年12月14日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

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



## （二）持续经营

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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



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

#### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

##### 2. 合营安排的会计处理

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

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



## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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



## 2. 金融资产分类和计量

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

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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



### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

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

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

#### （1）预期信用损失一般模型

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



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

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

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

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

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

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

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

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

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

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

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

**（3）应收款项及租赁应收款**

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

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

**6. 金融资产转移**

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



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

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

#### （十一）应收票据

##### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

##### 2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项
性质组合	信用风险极低的银行承兑汇票

对于划分为账龄信用风险特征组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

公司将银行承兑汇票等无显著回收风险的款项划为性质组合。

##### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

#### （十二）应收账款

##### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据



该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

## 2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项

其中:账龄信用风险特征组合,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	15.00
3年以上	20.00

## 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

## (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十）金融工具进行处理。

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

##### 2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3 年以上	20.00

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法、移动加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。



#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

### （十六）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的合同资产

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。



信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	15.00
3年以上	20.00

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的合同资产，根据合同资产类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （十七）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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



## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

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

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

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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



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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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



## （十九）投资性房地产

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

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

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	9.50-1.90
专用设备	年限平均法	3-18	5.00	31.67-5.28
运输工具	年限平均法	7-12	5.00	13.57-7.92
通用设备	年限平均法	3-12	5.00	31.67-7.92

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## （二十一）在建工程

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

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

## （二十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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



## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及计算机软件等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	28-50
专利权	5-15
非专利技术	8-20
计算机软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司研发支出主要核算：（1）职工薪酬：包括相关研发人员的工资薪金、基本养老保险



费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金等费用。（2）材料费：研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用。（3）摊销费、折旧费：摊销费是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的待摊费用；折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。（4）差旅费：相关研发人员发生的与研发项目相关的出差费用。（5）技术服务费：指公司在新产品设计、新工艺规程制定的试验过程中发生的与开展该项活动有关的各类费用。（6）其他主要指：如技术图书资料费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的鉴定、评审、验收费用，注册费、代理费，会议费等。

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

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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



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

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

#### （二十五）长期待摊费用

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

#### （二十六）合同负债

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

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。



## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。



## （二十八）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十九）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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



### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （三十）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。



②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (3) 收入的计量

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

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

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

#### ③非现金对价

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

#### ④应付客户对价

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

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

### (三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。



本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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



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

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

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

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

1) 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。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (三十四) 租赁

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

#### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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



## （2）会计处理方法

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

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### （1）融资租赁

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

#### （2）经营租赁

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

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

3. 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和租赁负债

（1）本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③发生的初始直接费用；

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

本公司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、（二十四）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) 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
增值税	以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，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%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司云南华玲医疗科技有限公司、随州华康血液透析中心有限公司适用此规定。



## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

公司本年度无重大会计政策变更情况。

### 2. 会计估计的变更

公司本年度无重大会计估计变更情况。

### 3. 前期会计差错更正

公司无前期重大会计差错更正情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
现金	20,240.38	23,483.36
银行存款	55,845,280.19	70,220,811.42
其他货币资金	19,345,092.45	11,070,706.45
合计	<u>75,210,613.02</u>	<u>81,315,001.23</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 2025年10月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 19,345,092.45 元；

2024年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 11,070,706.45 元。

### （二）交易性金融资产

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		1,031,610.85
其中：银行理财产品		1,031,610.85
合计		<u>1,031,610.85</u>



(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年10月31日账面余额	2024年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	82,770,952.06	97,551,925.47
1-2年(含2年)	12,745,857.54	10,163,512.86
2-3年(含3年)	578,947.45	755,055.28
3年以上	19,300,140.96	18,585,585.68
<u>合计</u>	<u>115,395,898.01</u>	<u>127,056,079.29</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,782,103.28	26.68	30,782,103.28	100.00	
按组合计提坏账准备	84,613,794.73		5,143,913.92		79,469,880.81
其中: 账龄信用风险特征组合	84,613,794.73	73.32	5,143,913.92	6.08	79,469,880.81
<u>合计</u>	<u>115,395,898.01</u>	<u>100.00</u>	<u>35,926,017.20</u>		<u>79,469,880.81</u>

接上表:

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,782,103.28	24.23	30,782,103.28	100.00	
按组合计提坏账准备	96,273,976.01		5,529,704.82		90,744,271.19
其中: 账龄信用风险特征组合	96,273,976.01	75.77	5,529,704.82	5.74	90,744,271.19
<u>合计</u>	<u>127,056,079.29</u>	<u>100.00</u>	<u>36,311,808.10</u>		<u>90,744,271.19</u>

按单项计提坏账准备:

名称	2025年10月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,782,103.28	30,782,103.28	100.00	与客户存在争议或客户无偿付能力, 收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>30,782,103.28</u>	<u>30,782,103.28</u>		

接上表



名称	2024年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,782,103.28	30,782,103.28	100.00	与客户存在争议或客户无偿付能力,收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>30,782,103.28</u>	<u>30,782,103.28</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄信用风险特征组合

名称	2025年10月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	70,011,368.05	3,500,568.39	5.00
1-2年(含2年)	12,484,090.90	1,248,409.09	10.00
2-3年(含3年)	574,614.44	86,192.17	15.00
3年以上	1,543,721.34	308,744.27	20.00
<u>合计</u>	<u>84,613,794.73</u>	<u>5,143,913.92</u>	

接上表

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	84,530,574.82	4,226,528.77	5.00
1-2年(含2年)	10,159,179.85	1,015,917.97	10.00
2-3年(含3年)	591,723.60	88,758.54	15.00
3年以上	992,497.74	198,499.54	20.00
<u>合计</u>	<u>96,273,976.01</u>	<u>5,529,704.82</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	2024年12月31日		本期变动金额		2025年10月31日
	31日	计提	收回或转回	其他变动	31日
按单项计提坏账准备	30,782,103.28	4,854,399.12		-4,854,399.12	30,782,103.28
按组合计提坏账准备	5,529,704.82	-381,691.36		-4,099.54	5,143,913.92
<u>合计</u>	<u>36,311,808.10</u>	<u>4,472,707.76</u>		<u>-4,858,498.66</u>	<u>35,926,017.20</u>



类别	2024年1月1日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,756,419.62	13,025,683.66			30,782,103.28
按组合计提坏账准备	6,269,017.82	-739,313.00			5,529,704.82
<b>合计</b>	<b>24,025,437.44</b>	<b>12,286,370.66</b>			<b>36,311,808.10</b>

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年10月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	592,053.18	93.70	3,276,143.91	96.11
1-2年(含2年)	4,032.00	0.64	40,757.90	1.20
2-3年(含3年)	3,060.00	0.48	87,197.06	2.56
3年以上	32,728.05	5.18	4,600.00	0.13
<b>合计</b>	<b>631,873.23</b>	<b>100.00</b>	<b>3,408,698.87</b>	<b>100.00</b>

#### (五) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,340,175.01	3,994,233.80
<b>合计</b>	<b>2,340,175.01</b>	<b>3,994,233.80</b>

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	2025年10月31日账面余额	2024年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	95,512.44	592,076.00
1-2年(含2年)	428,133.79	759,092.09
2-3年(含3年)	620,145.94	999,367.64
3年以上	4,262,329.23	4,482,059.02
<b>账面余额合计</b>	<b>5,406,121.40</b>	<b>6,832,594.75</b>

###### (2) 按款项性质分类情况



款项性质	2025年10月31日账面余额	2024年12月31日账面余额
备用金	3,056,194.65	3,020,870.65
押金、保证金	921,491.84	1,161,656.13
社保	149,031.33	161,392.75
其他往来款	1,279,403.58	2,488,675.22
<b>合计</b>	<b>5,406,121.40</b>	<b>6,832,594.75</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,571,354.44	47.56	2,571,354.44	100.00	
按组合计提坏账准备	2,834,766.96		494,591.95		2,340,175.01
其中：账龄组合	2,834,766.96	52.44	494,591.95	17.45	2,340,175.01
<b>合计</b>	<b>5,406,121.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3,065,946.39</b>		<b>2,340,175.01</b>

接上表：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,108,163.74	30.85	2,108,163.74	100.00	
按组合计提坏账准备	4,724,431.01		730,197.21		3,994,233.80
其中：账龄组合	4,724,431.01	69.15	730,197.21	15.46	3,994,233.80
<b>合计</b>	<b>6,832,594.75</b>	<b>100.00</b>	<b>2,838,360.95</b>		<b>3,994,233.80</b>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	730,197.21		2,108,163.74	2,838,360.95
2025年1月1日余额在 本期 --转入第二阶段				



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）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			1,197,306.61	<u>1,197,306.61</u>
本期转回	232,404.78			<u>232,404.78</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,200.48		-734,115.91	<u>-737,316.39</u>
2025年10月31日余额	<u>494,591.95</u>		<u>2,571,354.44</u>	<u>3,065,946.39</u>

接上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	597,173.89		2,313,513.74	<u>2,910,687.63</u>
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	133,023.32			<u>133,023.32</u>
本期转回			205,350.00	205,350.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	<u>730,197.21</u>		<u>2,108,163.74</u>	<u>2,838,360.95</u>

(5) 坏账准备的情况



类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	2,108,163.74	1,197,306.61		-734,115.91	2,571,354.44
按组合计提坏账准备	730,197.21		232,404.78	-3,200.48	494,591.95
<b>合计</b>	<b>2,838,360.95</b>	<b>1,197,306.61</b>	<b>232,404.78</b>	<b>-737,316.39</b>	<b>3,065,946.39</b>

接上表

类别	2024年1月1日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	2,313,513.74	-205,350.00			2,108,163.74
按组合计提坏账准备	597,173.89	133,023.32			730,197.21
<b>合计</b>	<b>2,910,687.63</b>	<b>-72,326.68</b>			<b>2,838,360.95</b>

## (六) 存货

### 1. 存货分类

项目	账面余额	2025年10月31日		账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
库存商品（产成品）	10,875,754.99	1,830,891.94		9,044,863.05
周转材料（包装物、低值易耗品等）	9,127.15			9,127.15
<b>合计</b>	<b>10,884,882.14</b>	<b>1,830,891.94</b>		<b>9,053,990.20</b>

接上表：

项目	账面余额	2024年12月31日		账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
库存商品（产成品）	14,074,917.43			14,074,917.43
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,187.00			3,187.00
<b>合计</b>	<b>14,078,104.43</b>			<b>14,078,104.43</b>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备



项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年10月31日
		计提	转销	其他		
库存商品（产成品）		1,830,891.94				1,830,891.94
合计		<u>1,830,891.94</u>				<u>1,830,891.94</u>

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	转销	其他		
库存商品（产成品）						
合计						

（七）持有待售资产

项目	2025年10月31日余额	减值准备	2025年10月31日账面价值
云南华玲医疗科技有限公司	3,678,982.26		3,678,982.26
合计	<u>3,678,982.26</u>		<u>3,678,982.26</u>

（八）其他流动资产

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
待摊费用	6,666.68	
预缴企业所得税	113,857.63	1,206,290.31
预缴其他税费		5,173.80
其他		34,808.17
合计	<u>120,524.31</u>	<u>1,246,272.28</u>



(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	2024年12月31日	增减变动				2025年10月31日	减值准备 2025年10月31日
		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 其他或利润	计提减值准备 其他		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
湘阴县华雅医院有限公司	413,176.32					413,176.32	413,176.32
小计	<u>413,176.32</u>					<u>413,176.32</u>	<u>413,176.32</u>
合计	<u>413,176.32</u>					<u>413,176.32</u>	<u>413,176.32</u>

接上表:

被投资单位名称	2024年1月1日	增减变动				2024年12月31日	减值准备 2024年12月31日
		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 其他或利润	计提减值准备 其他		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
湘阴县华雅医院有限公司	413,176.32					413,176.32	413,176.32
小计	<u>413,176.32</u>					<u>413,176.32</u>	<u>413,176.32</u>
合计	<u>413,176.32</u>					<u>413,176.32</u>	<u>413,176.32</u>



(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
固定资产	19,379,514.11	21,736,539.83
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>19,379,514.11</u>	<u>21,736,539.83</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
一、账面原值合计	<u>65,949,655.11</u>	<u>3,373,379.79</u>	<u>5,343,746.92</u>	<u>63,979,287.98</u>
其中：通用设备	13,892,396.06	417,999.79	103,320.00	14,207,075.85
专用设备	48,300,076.91	2,955,380.00	4,912,959.91	46,342,497.00
运输设备	3,757,182.14		327,467.01	3,429,715.13
二、累计折旧合计	<u>44,213,115.28</u>	<u>4,705,434.56</u>	<u>4,318,775.97</u>	<u>44,599,773.87</u>
其中：通用设备	11,357,475.75	864,364.20	97,051.29	12,124,788.66
专用设备	29,898,882.04	3,698,416.91	3,910,631.02	29,686,667.93
运输设备	2,956,757.49	142,653.45	311,093.66	2,788,317.28
三、固定资产账面净值合计	<u>21,736,539.83</u>			<u>19,379,514.11</u>
其中：通用设备	2,534,920.31			2,082,287.19
专用设备	18,401,194.87			16,655,829.07
运输设备	800,424.65			641,397.85
四、固定资产减值准备合计				
其中：通用设备				
专用设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>21,736,539.83</u>			<u>19,379,514.11</u>
其中：通用设备	2,534,920.31			2,082,287.19
专用设备	18,401,194.87			16,655,829.07
运输设备	800,424.65			641,397.85

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
----	-----------	------	------	-------------



项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、账面原值合计	<u>65,884,331.65</u>	<u>3,811,208.50</u>	<u>3,745,885.04</u>	<u>65,949,655.11</u>
其中：通用设备	15,686,499.50	303,128.50	2,097,231.94	13,892,396.06
专用设备	46,382,599.01	3,427,300.00	1,509,822.10	48,300,076.91
运输设备	3,815,233.14	80,780.00	138,831.00	3,757,182.14
二、累计折旧合计	<u>42,424,253.21</u>	<u>5,217,979.53</u>	<u>3,429,117.46</u>	<u>44,213,115.28</u>
其中：通用设备	12,475,136.64	879,845.72	1,997,506.61	11,357,475.75
专用设备	27,059,830.68	4,138,772.76	1,299,721.40	29,898,882.04
运输设备	2,889,285.89	199,361.05	131,889.45	2,956,757.49
三、固定资产账面净值合计	<u>23,460,078.44</u>			<u>21,736,539.83</u>
其中：通用设备	3,211,362.86			2,534,920.31
专用设备	19,322,768.33			18,401,194.87
运输设备	925,947.25			800,424.65
四、固定资产减值准备合计				
其中：通用设备				
专用设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>23,460,078.44</u>			<u>21,736,539.83</u>
其中：通用设备	3,211,362.86			2,534,920.31
专用设备	19,322,768.33			18,401,194.87
运输设备	925,947.25			800,424.65

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
在建工程	309,400.00	
工程物资		
合计	<u>309,400.00</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年10月31日		账面价值
	账面余额	减值准备	
医院改造项目	309,400.00		309,400.00
合计	<u>309,400.00</u>		<u>309,400.00</u>

接上表：



2024年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
----	------	------	------

医院改造项目

合计

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
一、账面原值合计	<u>33,960,027.49</u>	<u>9,867,281.04</u>	<u>31,987,403.40</u>	<u>11,839,905.13</u>
其中：房屋及建筑物	33,960,027.49	9,867,281.04	31,987,403.40	11,839,905.13
二、累计折旧合计	<u>27,230,065.97</u>	<u>5,950,264.34</u>	<u>31,937,771.64</u>	<u>1,242,558.67</u>
其中：房屋及建筑物	27,230,065.97	5,950,264.34	31,937,771.64	1,242,558.67
三、使用权资产账面净值合计	<u>6,729,961.52</u>			<u>10,597,346.46</u>
其中：房屋及建筑物	6,729,961.52			10,597,346.46
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>6,729,961.52</u>			<u>10,597,346.46</u>
其中：房屋及建筑物	6,729,961.52			10,597,346.46

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、账面原值合计	<u>30,914,509.81</u>	<u>3,045,517.68</u>		<u>33,960,027.49</u>
其中：房屋及建筑物	30,914,509.81	3,045,517.68		33,960,027.49
二、累计折旧合计	<u>19,388,629.08</u>	<u>7,841,436.89</u>		<u>27,230,065.97</u>
其中：房屋及建筑物	19,388,629.08	7,841,436.89		27,230,065.97
三、使用权资产账面净值合计	<u>11,525,880.73</u>			<u>6,729,961.52</u>
其中：房屋及建筑物	11,525,880.73			6,729,961.52
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>11,525,880.73</u>			<u>6,729,961.52</u>
其中：房屋及建筑物	11,525,880.73			6,729,961.52



### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期减少额	2025年10月31日
一、原价合计	<u>2,170,314.00</u>	<u>757,000.00</u>	<u>7,545.00</u>	<u>2,919,769.00</u>
其中：软件使用权	2,170,314.00	757,000.00	7,545.00	2,919,769.00
二、累计摊销额合计	<u>1,861,417.36</u>	<u>185,987.60</u>	<u>7,545.00</u>	<u>2,039,859.96</u>
其中：软件使用权	1,861,417.36	185,987.60	7,545.00	2,039,859.96
三、无形资产减值准备金额合计		62,333.24		62,333.24
其中：软件使用权		62,333.24		62,333.24
四、账面价值合计	<u>308,896.64</u>			<u>817,575.80</u>
其中：软件使用权	308,896.64			817,575.80

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
一、原价合计	<u>2,028,981.00</u>	<u>141,333.00</u>		<u>2,170,314.00</u>
其中：软件使用权	2,028,981.00	141,333.00		2,170,314.00
二、累计摊销额合计	<u>1,649,803.47</u>	<u>211,613.89</u>		<u>1,861,417.36</u>
其中：软件使用权	1,649,803.47	211,613.89		1,861,417.36
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件使用权				
四、账面价值合计	<u>379,177.53</u>			<u>308,896.64</u>
其中：软件使用权	379,177.53			308,896.64

### (十四) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
成都康福肾脏病医院有限公司	17,942,739.72			17,942,739.72
武汉莱格创捷商贸有限公司	4,690,095.76			4,690,095.76
武汉益畅商贸有限公司	5,452,526.89			5,452,526.89
驻马店和谐医院有限公司	4,421,123.23			4,421,123.23
合计	<u>32,506,485.60</u>			<u>32,506,485.60</u>

接上表：



被投资单位名称	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
成都康福肾脏病医院有限公司	17,942,739.72			17,942,739.72
武汉莱格创捷商贸有限公司	4,690,095.76			4,690,095.76
武汉益畅商贸有限公司	5,452,526.89			5,452,526.89
驻马店和谐医院有限公司	4,421,123.23			4,421,123.23
合计	<u>32,506,485.60</u>			<u>32,506,485.60</u>

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
成都康福肾脏病医院有限公司	17,942,739.72			17,942,739.72
武汉莱格创捷商贸有限公司	4,690,095.76			4,690,095.76
武汉益畅商贸有限公司	5,452,526.89			5,452,526.89
驻马店和谐医院有限公司	4,421,123.23			4,421,123.23
合计	<u>32,506,485.60</u>			<u>32,506,485.60</u>

接上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
成都康福肾脏病医院有限公司	17,942,739.72			17,942,739.72
武汉莱格创捷商贸有限公司		4,690,095.76		4,690,095.76
武汉益畅商贸有限公司		5,452,526.89		5,452,526.89
驻马店和谐医院有限公司		4,421,123.23		4,421,123.23
合计	<u>17,942,739.72</u>	<u>14,563,745.88</u>		<u>32,506,485.60</u>

## (十五) 长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025年10月31日
装修费	1,825,532.93		1,563,674.28		261,858.65
预付租赁费	225,000.02		225,000.02		
其他	2,372.60	19,000.00	3,805.52		17,567.08
合计	<u>2,052,905.55</u>	<u>19,000.00</u>	<u>1,792,479.82</u>		<u>279,425.73</u>

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年12月31日
装修费	2,910,712.18		1,085,179.25		1,825,532.93
预付租赁费	525,000.02		300,000.00		225,000.02
其他	4,405.88		2,033.28		2,372.60



项目	2024年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年12月31日
合计	3,440,118.08		1,387,212.53		2,052,905.55

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年10月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值损失	23,310,511.48	5,821,114.87	25,717,342.96	6,620,022.51
租赁负债	9,102,256.57	2,094,159.04	7,234,467.63	1,422,522.17
可弥补的税务亏损	537,331.80	134,332.95		
合计	32,950,099.85	8,049,606.86	32,951,810.59	8,042,544.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年10月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,496,596.80	2,416,744.09	6,729,961.52	1,296,395.64
合计	10,496,596.80	2,416,744.09	6,729,961.52	1,296,395.64

(十七) 其他非流动资产

项目	2025年10月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目合作款				1,400,000.00		1,400,000.00
合计				1,400,000.00		1,400,000.00

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
保证借款	50,000.00	
合计	50,000.00	

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示



项目	2025年10月31日	2024年12月31日
材料、设备、工程款	11,461,709.40	13,888,153.56
<u>合计</u>	<u>11,461,709.40</u>	<u>13,888,153.56</u>

## (二十) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
货款	2,207,845.98	3,342,489.18
<u>合计</u>	<u>2,207,845.98</u>	<u>3,342,489.18</u>

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
一、短期薪酬	12,717,223.28	34,239,469.99	34,497,700.86	12,458,992.41
二、离职后福利-设定提存计划	23,456.65	1,757,104.41	1,729,667.81	50,893.25
三、辞退福利		5,711,464.98		5,711,464.98
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>12,740,679.93</u>	<u>41,708,039.38</u>	<u>36,227,368.67</u>	<u>18,221,350.64</u>

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	15,100,575.59	62,488,586.49	64,871,938.80	12,717,223.28
二、离职后福利-设定提存计划	1,613.35	3,128,890.28	3,107,046.98	23,456.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>15,102,188.94</u>	<u>65,617,476.77</u>	<u>67,978,985.78</u>	<u>12,740,679.93</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,623,242.49	31,546,114.28	31,823,115.75	12,346,241.02



项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
二、职工福利费	7,600.00	1,434,424.87	1,442,024.87	
三、社会保险费	<u>1,127.88</u>	<u>894,800.60</u>	<u>895,028.48</u>	<u>900.00</u>
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	1,122.07	862,098.75	862,320.82	900.00
2. 工伤保险费	5.81	32,701.85	32,707.66	
3. 其他				
四、住房公积金	41,064.91	253,535.00	253,535.00	41,064.91
五、工会经费和职工教育经费	44,188.00	110,595.24	83,996.76	70,786.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>12,717,223.28</u>	<u>34,239,469.99</u>	<u>34,497,700.86</u>	<u>12,458,992.41</u>

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,041,977.81	57,256,392.93	59,675,128.25	12,623,242.49
二、职工福利费	14,800.00	2,868,239.74	2,875,439.74	7,600.00
三、社会保险费	<u>1,706.22</u>	<u>1,440,207.82</u>	<u>1,440,786.16</u>	<u>1,127.88</u>
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	1,644.22	1,401,432.17	1,401,954.32	1,122.07
2. 工伤保险费	62.00	38,775.65	38,831.84	5.81
3. 其他				
四、住房公积金		768,944.00	727,879.09	41,064.91
五、工会经费和职工教育经费	42,091.56	154,802.00	152,705.56	44,188.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>15,100,575.59</u>	<u>62,488,586.49</u>	<u>64,871,938.80</u>	<u>12,717,223.28</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
一、基本养老保险	22,993.80	1,690,670.27	1,662,770.82	50,893.25
二、失业保险费	462.85	66,434.14	66,896.99	
三、企业年金缴费				
合计	<u>23,456.65</u>	<u>1,757,104.41</u>	<u>1,729,667.81</u>	<u>50,893.25</u>

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
----	-----------	------	------	-------------



项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、基本养老保险	1,087.20	3,016,842.05	2,994,935.45	22,993.80
二、失业保险费	526.15	112,048.23	112,111.53	462.85
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>1,613.35</b>	<b>3,128,890.28</b>	<b>3,107,046.98</b>	<b>23,456.65</b>

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	2025年10月31日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿		5,711,464.98
<b>合计</b>		<b>5,711,464.98</b>

接上表：

项目	本期缴费金额	2024年12月31日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿		
<b>合计</b>		

#### (二十二) 应交税费

税费项目	2025年10月31日	2024年12月31日
增值税	344,277.44	671,617.70
企业所得税	674,532.21	1,021,315.02
印花税	53,630.79	61,948.46
教育费附加	10,327.11	11,639.40
城市维护建设税	24,096.60	24,535.60
地方教育费附加	6,884.74	7,529.06
代扣代缴个人所得税	27,873.05	118,752.54
<b>合计</b>	<b>1,141,621.94</b>	<b>1,917,337.78</b>

#### (二十三) 其他应付款

##### 1. 项目列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	95,001,447.16	106,648,305.10



项目	2025年10月31日	2024年12月31日
合计	<u>95,001,447.16</u>	<u>106,648,305.10</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
往来款	91,868,033.93	105,722,162.83
其他	3,133,413.23	926,142.27
合计	<u>95,001,447.16</u>	<u>106,648,305.10</u>

### (二十四) 持有待售负债

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
云南华玲医疗科技有限公司	908,036.11	
合计	<u>908,036.11</u>	

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
1年内到期的租赁负债	4,707,958.78	5,134,755.19
合计	<u>4,707,958.78</u>	<u>5,134,755.19</u>

### (二十六) 其他流动负债

#### 1. 其他流动负债情况

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
待转销项税额	52,485.59	107,433.15
合计	<u>52,485.59</u>	<u>107,433.15</u>

### (二十七) 租赁负债

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
租赁款	4,486,164.58	2,099,712.44
合计	<u>4,486,164.58</u>	<u>2,099,712.44</u>

### (二十八) 实收资本



投资者名称	2024年12月31日		本期增加	本期减少	2025年10月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东新华医疗器械股份有限公司	30,000,000.00	50.00			30,000,000.00	50.00
淄博弘新医疗科技有限公司	6,000,000.00	10.00			6,000,000.00	10.00
陈翔	24,000,000.00	40.00			24,000,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

接上表:

投资者名称	2024年1月1日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东新华医疗器械股份有限公司	30,000,000.00	50.00			30,000,000.00	50.00
淄博弘新医疗科技有限公司	6,000,000.00	10.00			6,000,000.00	10.00
陈翔	24,000,000.00	40.00			24,000,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (二十九) 未分配利润

项目	2025年1-10月	2024年度
调整前上期期末未分配利润	-23,581,930.16	-7,153,353.52
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-23,581,930.16	-7,153,353.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,823,557.44	-16,428,576.64
其他调整因素		
减: 提取法定盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
转作实收资本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	<u>-33,405,487.60</u>	<u>-23,581,930.16</u>

#### (三十) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况



项目	2025年1-10月发生额		2024年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,369,079.48	117,173,656.10	264,645,664.12	195,744,816.70
其他业务	8,195.00		100,476.17	
<u>合计</u>	<u>154,377,274.48</u>	<u>117,173,656.10</u>	<u>264,746,140.29</u>	<u>195,744,816.70</u>

(三十一) 税金及附加

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
城市维护建设税	226,629.81	319,441.41
教育费附加(含地方教育费附加)	160,235.38	227,270.63
印花税	58,180.71	84,944.27
环保税	990.92	900.00
<u>合计</u>	<u>446,036.82</u>	<u>632,556.31</u>

(三十二) 销售费用

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
职工薪酬	9,095,290.80	15,570,139.13
差旅费	864,168.40	3,348,204.47
服务费用	998,390.61	1,550,184.69
招待费	441,433.04	500,769.24
办公费	351,749.74	1,191,474.12
其他	376,532.48	826,375.97
<u>合计</u>	<u>12,127,565.07</u>	<u>22,987,147.62</u>

(三十三) 管理费用

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
工资薪酬	16,546,505.29	15,499,183.98
折旧及摊销	2,927,870.68	3,377,030.47
办公费	1,545,593.98	2,123,250.63
租赁费	1,201,786.27	673,793.99
服务费用	868,989.12	1,176,917.57
其他	736,003.36	1,471,183.78
<u>合计</u>	<u>23,826,748.70</u>	<u>24,321,360.42</u>



(三十四) 财务费用

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
利息支出	2,170,919.85	3,591,283.03
利息收入	240,908.77	531,184.03
金融机构手续费	25,063.79	5,866.65
合计	<u>1,955,074.87</u>	<u>3,065,965.65</u>

(三十五) 其他收益

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
政府补助	4,500.00	55,136.06
代扣个人所得税手续费返还	7,652.24	9,607.12
合计	<u>12,152.24</u>	<u>64,743.18</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		304,738.64
合计		<u>304,738.64</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
应收账款减值损失	-4,472,707.76	-12,286,370.66
其他应收款减值损失	-964,901.83	72,326.68
合计	<u>-5,437,609.59</u>	<u>-12,214,043.98</u>

(三十八) 资产减值损失

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-1,830,891.94	
其他流动资产减值损失	-1,400,000.00	
无形资产减值损失	-62,333.24	
商誉减值损失		-14,563,745.88
合计	<u>-3,293,225.18</u>	<u>-14,563,745.88</u>



(三十九) 资产处置收益

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
固定资产处置收益	1,850.46	
使用权资产处置收益		17,500.00
<u>合计</u>	<u>1,850.46</u>	<u>17,500.00</u>

(四十) 营业外收入

项目	2025年1-10月发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废、毁损资产处置等	56,684.71	1,308,552.80	56,684.71
<u>合计</u>	<u>56,684.71</u>	<u>1,308,552.80</u>	<u>56,684.71</u>

(四十一) 营业外支出

项目	2025年1-10月发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,378.71	316,767.58	8,378.71
其他	254,278.48	4,540,958.38	254,278.48
<u>合计</u>	<u>262,657.19</u>	<u>4,857,725.96</u>	<u>262,657.19</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
当期所得税费用	5,151,246.85	4,220,703.17
递延所得税费用	-335,623.11	-558,658.16
<u>合计</u>	<u>4,815,623.74</u>	<u>3,662,045.01</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,890,235.37	-15,607,732.62



补充资料	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
加：资产减值损失	3,293,225.18	14,563,745.88
信用减值损失	5,437,609.59	12,214,043.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,705,434.56	5,217,979.53
使用权资产折旧	5,950,264.34	7,841,436.89
无形资产摊销	185,987.60	211,613.89
长期待摊费用摊销	1,792,479.82	1,387,212.53
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）	-1,850.46	-17,500.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,378.71	237,702.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,202,530.70	3,591,283.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-304,738.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,465,897.91	864,177.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,130,274.80	-1,422,835.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,059,994.98	1,419,502.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,815,979.68	-4,624,596.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,053,964.02	-10,727,558.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>24,278,140.24</u>	<u>14,843,737.19</u>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

    债务转为资本

    一年内到期的可转换公司债券

    融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	56,597,431.63	70,244,294.78
减：现金的期初余额	70,244,294.78	74,018,026.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-13,646,863.15</u>	<u>-3,773,731.34</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
一、现金	56,597,431.63	70,244,294.78
其中：库存现金	20,240.38	23,483.36
可随时用于支付的银行存款	56,577,191.25	70,220,811.42



可随时用于支付的其他货币资金		
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	56,597,431.63	70,244,294.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、研发支出

无。

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
攸县维尔医院有限公司	株洲市攸县	1200万人民币	株洲市攸县	医学技术服务业	52%		投资设立
成都康福肾脏病医院有限公司	成都市	1513.25万人民币	成都市	医学技术服务业	60%		股权收购
驻马店和谐医院有限公司	驻马店市	1075万人民币	驻马店市	医学技术服务业	60%		股权收购
武汉莱格创捷商贸有限公司	武汉市	500万人民币	武汉市	药品及医疗器材销售	80%		股权收购
武汉益畅商贸有限公司	武汉市	500万人民币	武汉市	药品及医疗器材销售	80%		股权收购
云南华玲医疗科技有限公司	昆明市	1000万元	昆明市	药品及医疗器材销售	60%		投资设立



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
随州华康血液透析中心有限公司	随州市	350万人民币	随州市	医学技术服务业	51%		投资设立

## 十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
政府补助	4,500.00	55,136.06
代扣个人所得税手续费返还	7,652.24	9,607.12
<b>合计</b>	<b>12,152.24</b>	<b>64,743.18</b>

## 十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

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（%）
山东新华医疗器械股份有限公司	淄博市	医疗、外科及兽医器械制造	60,667.7919万元	50.00	50.00

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注：九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注：六、（九）长期股权投资。



(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泸州市李时昌中医医院有限公司	母公司的控股子公司
武汉方泰医院有限公司	母公司的控股子公司
新华医疗健康产业(湖南)有限公司	母公司的控股子公司
山东新华肾病医疗投资有限公司	母公司的控股子公司
山东新华血液技术有限公司	母公司的控股子公司
湖北嘉延荣生物科技有限公司	母公司的控股子公司
菏泽福慈医疗投资有限公司	母公司的控股子公司
山西新明医院管理有限公司	母公司的控股子公司
山东新华医疗器械股份有限公司	母公司的控股子公司
山东新华医学检验技术有限公司	母公司的控股子公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
本公司的母公司	借款利息	2,040,963.88	3,044,111.32
母公司的控股子公司	采购商品	4,913,840.00	6,352,110.79

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
母公司的控股子公司	销售商品	367,885.00	201,716.88

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司的母公司	50,000.00	2025-03-19	2026-03-18	否



### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2025年10月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	母公司的控股子公司	603,070.00	330,172.00	348,070.00	317,422.00
应收账款	本公司的联营企业	125,140.00	125,140.00	125,140.00	125,140.00

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2025年10月31日账面金额	2024年12月31日账面金额
应付账款	母公司的控股子公司	67,350.00	517,958.00
其他应付款	本公司的母公司	92,189,025.11	103,909,479.43

#### 3. 其他项目

项目名称	关联方	2025年10月31日账	2024年12月31日账面
		面金额	金额
预付款项	母公司的控股子公司	75,317.75	314,384.75
预付款项	本公司的母公司		9,000.00

## 十二、承诺及或有事项

山东新华医疗器械股份有限公司、本公司于2025年3月10日向驻马店市卫生健康委员会(简称“驻马店卫健委”)和驻马店市保局提交《关于驻马店和谐医院暂停运营的紧急报告》。驻马店和谐医院有限公司(简称“驻马店和谐”)于2025年6月5日因经营困难向驻马店卫健委提出停业申请,驻马店卫健委于2025年6月6日作出批复,同意:驻马店和谐停业1年,期限自2025年6月6日至2026年6月5日。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

2024年12月26日,经过云南华玲医疗科技有限公司(简称“云南华玲”)临时股东会决议审议通过:同意本公司持有的云南华玲60%股权通过山东产权交易中心挂牌转让。受让方云南卓玲



企业管理咨询有限公司于2025年10月24日与本公司签署《产权交易合同》，产权转让价格380万元人民币，截至本财务报表批准报出日止，云南华玲尚未完成工商变更。

#### 十四、母公司财务报表项目注释

##### (一) 其他应收款

###### 1. 项目列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
应收利息	1,438,908.44	1,231,347.38
应收股利		
其他应收款	3,509,207.31	6,714,712.77
<b>合计</b>	<b><u>4,948,115.75</u></b>	<b><u>7,946,060.15</u></b>

###### 2. 应收利息

###### (1) 应收利息分类

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
关联方借款利息	1,438,908.44	1,231,347.38
<b>合计</b>	<b><u>1,438,908.44</u></b>	<b><u>1,231,347.38</u></b>

###### (2) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	2025年10月31日		坏账准备		账面价值
	账面余额 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	<u>1,438,908.44</u>	<u>100.00</u>	<u>215,817.90</u>		<u>1,223,090.54</u>
其中：账龄信用风险特征组合	1,438,908.44	100.00	215,817.90	15.00	1,223,090.54
<b>合计</b>	<b><u>1,438,908.44</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>215,817.90</u></b>		<b><u>1,223,090.54</u></b>

接上表

类别	2024年12月31日		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					



类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,231,347.38	100.00	176,803.53		1,054,543.85
其中：账龄信用风险特征组合	1,231,347.38	100.00	176,803.53	14.36	1,054,543.85
<u>合计</u>	<u>1,231,347.38</u>	<u>100.00</u>	<u>176,803.53</u>		<u>1,054,543.85</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	2025年10月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	207,561.06	10,378.05	5.00
1-2年（含2年）	243,866.28	24,386.63	10.00
2-3年（含3年）	328,860.04	49,329.01	15.00
3年以上	658,621.06	131,724.21	20.00
<u>合计</u>	<u>1,438,908.44</u>	<u>215,817.90</u>	

接上表：

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	243,866.28	12,193.31	5.00
1-2年（含2年）	328,860.04	32,886.00	10.00
2-3年（含3年）			
3年以上	658,621.06	131,724.22	20.00
<u>合计</u>	<u>1,231,347.38</u>	<u>176,803.53</u>	

### (3) 坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额		2025年10月31日
		计提	收回或转回 其他变动	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	176,803.53	39,014.37		215,817.90
<u>合计</u>	<u>176,803.53</u>	<u>39,014.37</u>		<u>215,817.90</u>



接上表：

类别	2024年1月1日	本期变动金额		2024年12月31日
		计提	收回或转回 其他变动	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	131,724.22		45,079.31	176,803.53
<u>合计</u>	<u>131,724.22</u>		<u>45,079.31</u>	<u>176,803.53</u>

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年10月31日账面余额	2024年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	4,500.00	5,000.00
1-2年(含2年)		309,712.77
2-3年(含3年)	304,707.31	
3年以上	3,200,000.00	6,400,000.00
<u>合计</u>	<u>3,509,207.31</u>	<u>6,714,712.77</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年10月31日账面余额	2024年12月31日账面余额
押金、保证金	4,500.00	5,000.00
往来款	3,504,707.31	6,709,712.77
<u>合计</u>	<u>3,509,207.31</u>	<u>6,714,712.77</u>

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年10月31日		2024年12月31日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,509,207.31</u>		<u>685,931.10</u>		<u>2,823,276.21</u>
其中：账龄组合	3,509,207.31	100.00	685,931.10	19.55	2,823,276.21
<u>合计</u>	<u>3,509,207.31</u>	<u>100.00</u>	<u>685,931.10</u>		<u>2,823,276.21</u>

接上表：

类别	2025年10月31日		2024年12月31日	
	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	6,714,712.77		1,311,221.28	5,403,491.49
其中：账龄组合	6,714,712.77	100.00	1,311,221.28	19.53
合计	6,714,712.77	100.00	1,311,221.28	5,403,491.49

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,311,221.28			1,311,221.28
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-625,290.18			-625,290.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 10 月 31 日余额	685,931.10			685,931.10

接上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,295,485.64			1,295,485.64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,735.64			15,735.64



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>1,311,221.28</u>			<u>1,311,221.28</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31	本期变动金额			2025 年 10 月 31 日
	日	计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,311,221.28	-625,290.18			685,931.10
<u>合计</u>	<u>1,311,221.28</u>	<u>-625,290.18</u>			<u>685,931.10</u>

接上表：

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,295,485.64	15,735.64			1,311,221.28
<u>合计</u>	<u>1,295,485.64</u>	<u>15,735.64</u>			<u>1,311,221.28</u>



(二) 长期股权投资

项目	2025年10月31日		2024年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	86,625,000.00	28,432,881.27	58,192,118.73	14,212,881.27
对联营、合营企业投资	413,176.32	413,176.32	413,176.32	413,176.32
合计	<u>87,038,176.32</u>	<u>28,846,057.59</u>	<u>58,192,118.73</u>	<u>14,626,057.59</u>
			账面余额	减值准备
			88,785,000.00	74,572,118.73
			413,176.32	413,176.32
			<u>89,198,176.32</u>	<u>74,572,118.73</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日		减值准备2024年		本期增减变动		2025年10月31日		减值准备2025年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	减少投资	增加投资	计提减值准备	其他	10月31日
攸县维尔医院有限公司	6,240,000.00								6,240,000.00
成都康福肾脏病医院有限公司	34,500,000.00		14,212,881.27						34,500,000.00
驻马店和谐医院有限公司	23,220,000.00			14,220,000.00					14,212,881.27
武汉莱格创捷商贸有限公司	9,540,000.00								23,220,000.00
武汉益畅商贸有限公司	11,340,000.00								9,540,000.00
云南华玲投资管理有限公司	2,160,000.00							-2,160,000.00	11,340,000.00
随州华康血液透析中心有限公司	1,785,000.00								1,785,000.00
合计	<u>88,785,000.00</u>		<u>14,212,881.27</u>				<u>14,220,000.00</u>	<u>-2,160,000.00</u>	<u>86,625,000.00</u>
									<u>28,432,881.27</u>

接上表:



被投资单位	减值准备 2024 年 1 月 1 日		本期增减变动		减值准备 2024 年 12 月 31 日	
	2024 年 1 月 1 日	2024 年 1 月 1 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他
攸县维尔医院有限公司	6,240,000.00					6,240,000.00
成都康福肾脏病医院有限公司	34,500,000.00	14,212,881.27				14,212,881.27
驻马店和谐医院有限公司	23,220,000.00					23,220,000.00
武汉莱格创捷商贸有限公司	9,540,000.00					9,540,000.00
武汉益畅商贸有限公司	11,340,000.00					11,340,000.00
云南华玲投资管理有限公司	2,160,000.00					2,160,000.00
随州华康血液透析中心有限公司	1,785,000.00					1,785,000.00
<b>合计</b>	<b>88,785,000.00</b>	<b>14,212,881.27</b>				<b>14,212,881.27</b>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	2024 年 12 月 31 日		增减值变动		减值准备 2025 年 10 月 31 日	
	2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	宣告发放现金红 利或利润	其他
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
湘阴县华雅医院有限公司	413,176.32					413,176.32
小计	<u>413,176.32</u>					<u>413,176.32</u>
合计	<u>413,176.32</u>					<u>413,176.32</u>





(三) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年1-10月发生额	2024年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,060,000.00	6,212,000.00
合计	<u>11,060,000.00</u>	<u>6,212,000.00</u>

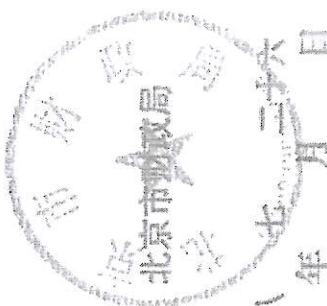




证书序号: 0000175

### 说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部

## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

与原件一致  
15232号报告相关资料



姓名 张照忠  
 Full name 张  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1970-10-16  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 Working unit  
 身份证号码 340102701010301  
 Identity card No.



与原件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018年  
注册会计师  
年检合格专用章  
本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年  
注册会计师  
年检合格专用章

证书编号: 340101420005  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年01月01日  
Date of Issuance

2013年 3月 1日  
注册会计师  
年检合格专用章

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2016年  
注册会计师  
年检合格专用章  
本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年  
注册会计师  
年检合格专用章

2016年02月23日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019年  
注册会计师  
年检合格专用章  
本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

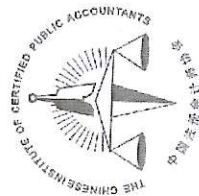
2017年  
注册会计师  
年检合格专用章

2017年  
注册会计师  
年检合格专用章

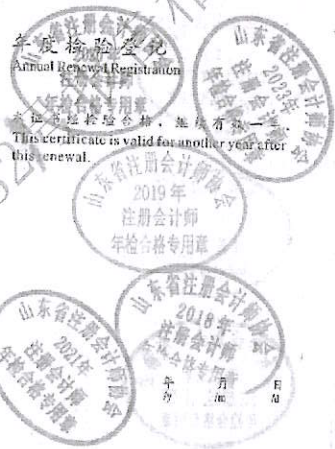
2017年02月23日

年 月 日

该资质仅用于天职业字[2025]45232号



姓名: 张晨  
 性别: 男  
 出生日期: 1990-05-21  
 工作单位: 英商国际会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所  
 身份证号: 31062119900521601X  
 执业证书号: 31062119900521601X



证书编号: 110101500127  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute: CPAs  
 发证日期: 2017年12月21日  
 Date of Issuance

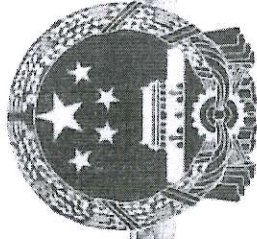


年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

该资质仅用于天职业字[2025]45232号相关资料, 与原件一致





# 营业执照

统一社会信用代码  
91370303MA3CDG286J



电子营业执照可通过国家企业信用信息公示系统、手机APP或微信小程序查询。此执照仅作证明使用。

名称 淄博弘新医疗科技有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)  
 法定代表人 许小夏  
 经营范围 医疗器械的研发、销售；以自有资金对医疗器械、医疗服务行业投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、集资融资、代客理财等金融业务），（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）\*\*  
 注册资本 壹亿捌仟叁佰贰拾捌万肆仟玖佰伍拾元零柒角陆分  
 成立日期 2016年07月08日  
 住所 山东省淄博市高新区泰美路7号  
 新华医疗科技园03-1003588-1  
 01室

登记机关 淄博高新技术产业开发区市场监督管理局

2025年12月11日

说明  
 1. 本营业执照于2025年12月11日09时59分59秒由淄博证监局系统自动生成。  
 2. 数字签名：A2E2FAE45F7E2D4C3A5E3E2+L1WVH0A4F4E5+HTES5896E25VA5A4F25-0H4F7J9m5T1Xm3A50L4hdh1-5-A5VE 14H

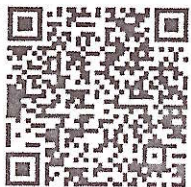


# 营业执照



统一社会信用代码 9142010330330604XW

名称	新华医疗健康产业（湖北）有限公司
类型	其他有限责任公司
住所	武汉市江汉区新华路385号南达大楼8楼801室
法定代表人	陈翔
注册资本	陆仟万元整
成立日期	2014年04月11日
营业期限	长期
经营范围	医疗器械II类、III类批发（经营范围、经营期限与许可证核定的一致）；电子产品、五金交电的批发兼零售；机械设备、医疗设备的租赁、安装、维修；医疗技术开发、技术推广、技术信息咨询；投资管理咨询（不含证券、期货）。（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）



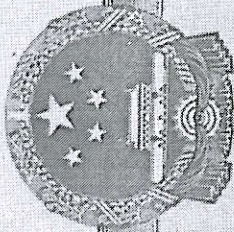
登记机关

2017 年 8 月 6 日





1V60K4313



# 营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91510107794922444T



扫描经营主体信息码，了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 成都福馨肾胝病医院有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 明霞

经营范围

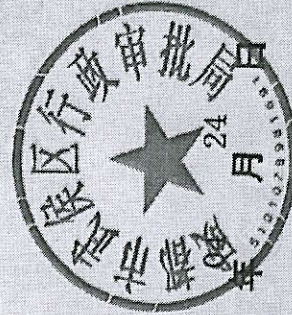
许可项目: 医疗服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 特殊医学用途配方食品销售; 养老服务; 护理机构服务(不含医疗服务)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

注册资本 (人民币) 壹仟伍佰叁拾叁万贰仟伍佰元整

成立日期 2006年11月22日

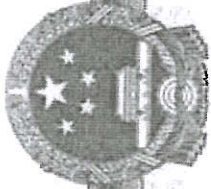
住所 成都市武侯区二环路西一段15号

登记机关



2025



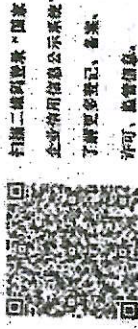


# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码  
91420103781957269B



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



名称 武汉益畅商贸有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人 丁凡

注册资本 伍佰万圆人民币

成立日期 2005年11月9日

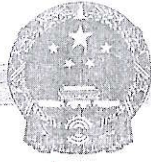
住所 武汉市江汉区新华下路23-27号华立新华时代3栋1003室

经营范围 一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；办公用品销售；日用品销售；日用品批发；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂和消毒剂（不含危险化学品）的销售；（除许可业务外，可自主依法经营法律法规禁止或限制的项目）  
许可项目：第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）



登记机关

2024年8月29日



统一社会信用代码  
91430223329347026B



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

(副本)

名称 攸县维尔医院有限公司

注册资本 壹仟贰佰万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2015年01月16日

法定代表人 曹同港

住所 湖南省株洲市攸县永佳路攸州一品A106-A111门面

经营范围 专科医院服务, 医疗器械批发, 医疗技术开发、咨询、交流、  
转让、推广服务。(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)

登记机关

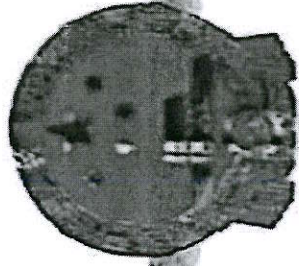


2024年3月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 营业执照

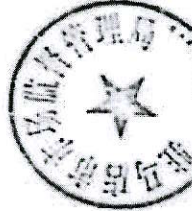
扫描二维码  
国家企业信用信息公示  
系统了解更多登记  
备案、许可监管信息。



统一社会信用代码

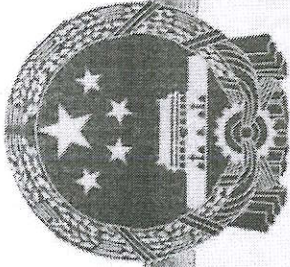
91411700317662004Q

名称	驻马店和谐医院有限公司	注册资本	壹仟零柒拾伍万圆整
类型	其他有限责任公司	成立日期	2014年11月11日
法定代表人	陈月娥	营业期限	长期
经营范围	医疗机构的管理与服务；肾病学专业/儿科；小儿肾病学专业/医学检验科/医学影像科；超声诊断专业/中医科；医疗技术咨询与服务；养老服务。**（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）（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）		
住所	驻马店市解放大道13号		



登记机关

2019年06月13日



# 营业执照

统一社会信用代码  
91421300MA4877G19K



电子营业执照文件仅供信  
息参考，具体信息请登录  
国家企业信用信息公示系统  
或软件扫码查询。

名称 随州华康血液透析中心有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 吴桂林

经营范围 血液透析、医疗服务、医疗投资、医疗咨询、(不含国家禁止限  
制及需取得前置许可的经营项目，涉及许可经营项目的，应取得相  
关部门许可后方可经营)

注册资本 叁佰伍拾万元

成立日期 2015年10月08日

住所 随州市解放路313号(双桥家具  
有限公司)

执 照



登记机关 曾都区市场监督管理局

2024年12月11日

说明:

1. 本营业执照于2025年11月14日13时59分09秒由吴小林(证照管理员)留存(打印)

2. 数字签名: ADEEAABAKSU:GzampGTReMw1HR0G2B6OMa7cHqpdYx30CE46sAlpXcib+neF9FF5SWmojif7CbXEXk4PFJfJZLXOMY6Qp==

编号: MA3M6J5842023120400001

### 企业产权登记表



企业名称	新华医疗健康产业(湖北)有限公司			
国家出资企业	山东颐养健康产业发展集团有限公司	企业级次	3	
注册地点	湖北省-武汉市-江汉区	注册日期	2014-04-11	
注册资本(万元)	6,000	组织形式	有限责任公司	
序号	出资人名称	实缴资本 (万元)	认缴资本 (万元)	股权比例 (%)
1	山东新华医疗器械股份有限公司	3,000	3,000	50
2	自然人	2,400	2,400	40
3	淄博弘新医疗科技有限公司	600	600	10
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
合计		6,000	6,000	100

(专用章)

产权登记时间: 2023-12-04  
打印时间: 2025-12-08



备注:

- 1. 本表是出资人在发放时点对投资企业产权状况信息的记载
- 2. 本表所记载信息来源于企业章程、审计报告、验资报告等材料, 以上资料所记载信息的真实性、准确性由相关各方负责, 不因出具本表而转移相关各方面的责任

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 川A8U4T2 车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 成都康福肾脏病医院有限公司

住址 Address 成都市武侯区二环路西一段15号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 梅赛德斯-奔驰牌FA6543C

四川省成都市 车辆识别代号 VIN LB1WG3E10L8089453

市公安局交 发动机号码 Engine No. 11490088

通警察支队 注册日期 Register Date 2020-04-24 发证日期 Issue Date 2020-04-24

号牌号码 川A8U4T2

档案编号

核定载人数 7人

总质量 3100kg

整备质量 2240kg

核定载质量

外形尺寸 5370 × 1928 × 1880mm

准牵引总质量

备注

检验有效期至2022年04月川A(99)

检验记录

汽油



中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 川GQ5Y80 车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 成都康福肾脏病医院有限公司

住址 Address 成都市武侯区二环路西一段15号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 东风牌LZ6510N15B0

四川省成都市 车辆识别代号 VIN LMXA12AF8PZ417L24

市公安局交 发动机号码 Engine No. 1P016001

通警察支队 注册日期 Register Date 2023-10-10 发证日期 Issue Date 2023-10-10

号牌号码 川GQ5Y80

档案编号

核定载人数 9人

总质量 2285kg

整备质量 1700kg

核定载质量

外形尺寸 5135 × 1720 × 1970mm

准牵引总质量

备注

检验记录 汽油



中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码  
Plate No. 川A092WU

车辆类型  
Vehicle Type 小型轿车

所有人  
Owner 个人 明霞

住址  
Address 成都市青羊区上南大街2号1栋6楼3号

使用性质  
Use Character 非营运

品牌型号  
Model 捷达牌FV7160FG

四川省成都  
市公安局长  
通警察支队

车辆识别代号  
VIN LFV2A11G9C4029641

发动机号码  
Engine No. 994618

注册日期  
Register Date 2012-07-17

发证日期  
Issue Date 2012-07-17



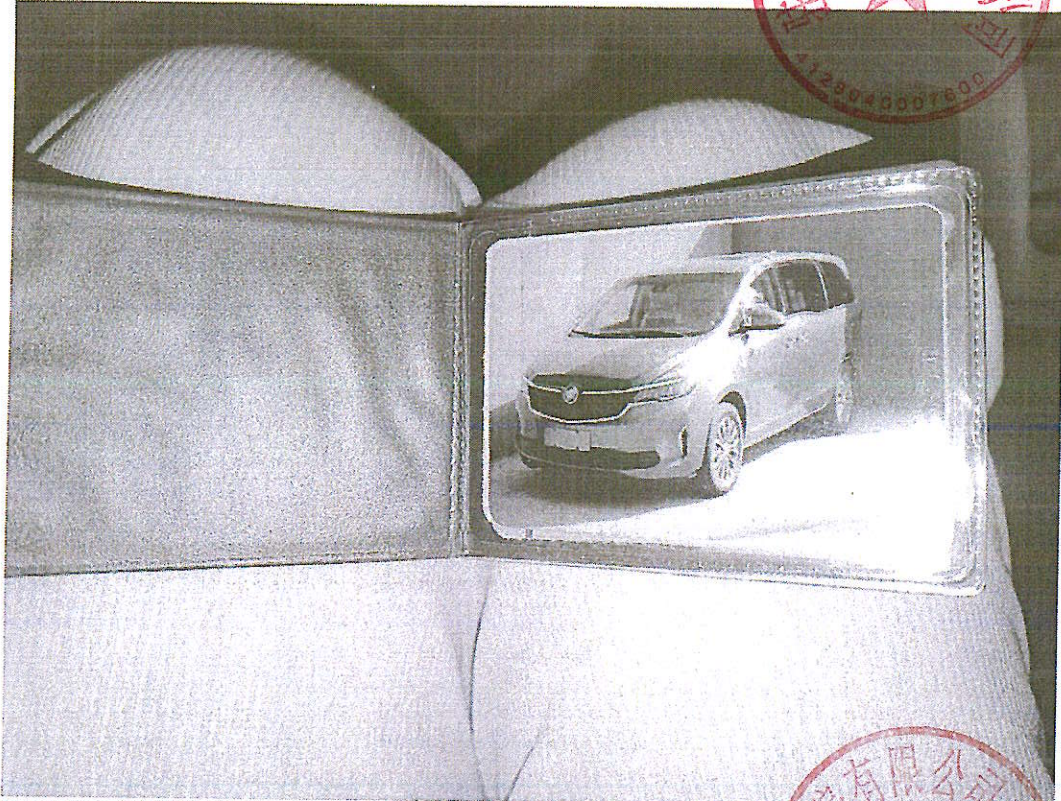
川A092WU 检验有效期至 2016年07月川A(09)

川A092WU 检验有效期至 2018年07月川A(01)

川A092WU 检验有效期至 2019年07月川A(99)

川A092WU 检验有效期至 2021年07月川A(99)

豫 Q513X6





号牌号码	豫Q1187P	档案编号	411706629964
核定人数	7人	总质量	2215kg
整备质量	1661kg	核定载质量	
外廓尺寸	4708×1837×1730mm	轴荷/轴距	
备注			
检验记录	汽油		

\*41X0040149212\*

中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No.	豫Q1187P	车辆类型 Vehicle Type	小型普通客车	
所有人 Owner	驻马店利普医院有限公司			
住址 Address	驻马店市解放大道13号			
使用性质 Use Character	非营运	品牌型号 Model	传祺牌GAC6480A1M6	
河南省驻马店市 VIN	车辆识别代号 VIN	LNGRT1L51N1150718		
市公安局交通警察支队	发动机号码 Engine No.	G201751		
	注册日期 Register Date	2022-11-22	发证日期 Issue Date	2022-11-22



中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码  
Plate No.

鄂SSL120

车辆类型  
Vehicle Type

小型普通客车

所有人  
Owner

随州华康血液透析中心有限公司

住址  
Address

湖北省随州市解放路313号(双桥家具有限公司)

使用性质  
Use Character

非营运

品牌型号  
Model

东风牌L26516M016BMW

车辆识别代号  
VIN

LMXA12AG9N2471330

发动机号码  
Engine No.

535P793

注册日期  
Register Date

2023-03-15

发证日期  
Issue Date

2023-03-15

湖北省随州

市公安局交

通警察支队



号牌号码 鄂SSL120 档案编号

核定载人数 9人 总质量 2325kg

整备质量 1620kg 核定载质量

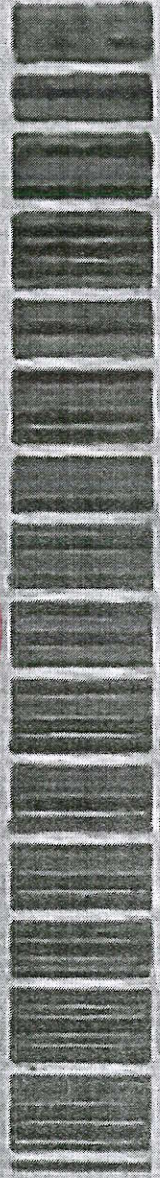
外廓尺寸 5135×1720×1970mm 准牵引总质量

备注



检验记录

汽油



4200026502751

中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码  
Plate No.

鄂SF37089

车辆类型  
Vehicle Type

小型轿车

所有人  
Owner

吴桂林

住址  
Address

湖北省随州市曾都区西城办事处沿河大道111号

使用性质  
Use Character

非营运

品牌型号  
Model

比亚迪牌BYD7152WT6HEVC

车辆识别代号  
VIN

LC0C76C48P0514174

发动机号码  
Engine No.

C24233608

注册日期  
Register Date

2024-10-14

发证日期  
Issue Date

2024-10-14

湖北省随州

市公安局交

通警察支队



号牌号码 鄂SF37089

档案编号

421300382974

核定载人数 5人

总质量

1875kg

整备质量 1500kg

核定载质量

外廓尺寸

4765×1831×1495mm

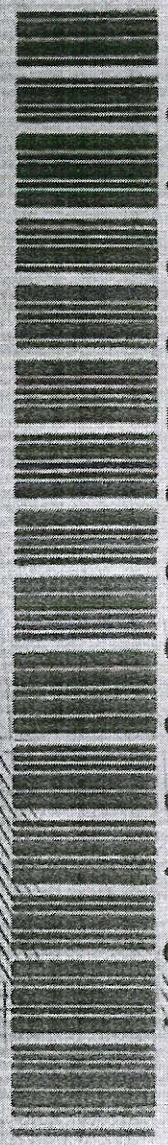
准驾总质量

备注



检验记录

新能源/混



\* 4 2 4 0 0 3 3 6 5 9 9 4 2 \*



## 委托人承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，我公司委托贵公司对该经济行为所涉及的新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 二、所提供的有关资产评估相关资料客观、真实、科学、合理；有关重大事项揭示充分；
- 三、委托资产评估范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复不遗漏；
- 四、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

委托人：山东新华医疗器械股份有限公司

法定代表人（签字）：



2025年 月 日

## 委托人承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，我公司委托贵公司对该经济行为所涉及的新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 二、所提供的有关资产评估相关资料客观、真实、科学、合理；有关重大事项揭示充分；
- 三、委托资产评估范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复不遗漏；
- 四、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

委托人：淄博弘新医疗科技有限公司



法定代表人（签字）：



2025 年 月 日

## 被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）：新华医疗健康产业（湖北）有限公司



法定代表人（签字）：



2025年12月 日

## 被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的成都康福肾脏病医院有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）：成都康福肾脏病医院有限公司



法定代表人（签字）：



2025年12月 日

## 被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的武汉莱格创捷商贸有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）： 武汉莱格创捷商贸有限公司

法定代表人（签字）：



2025年12月 日

## 被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的武汉益畅商贸有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）： 武汉益畅商贸有限公司

法定代表人（签字）：



2025年12月 日

## 被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的攸县维尔医院有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）：攸县维尔医院有限公司

法定代表人（签字）：

葛同港

2025年12月 日

## 被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的驻马店和谐医院有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）：驻马店和谐医院有限公司



法定代表人（签字）：

年 月 日

## 被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的随州华康血液透析中心有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预资产评估机构和资产评估专业人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位（盖章）： 随州华康血液透析中心有限公司

法定代表人（签字）：



2025年12月 日

## 资产评估师承诺函

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司：

受贵单位的委托，我们对贵单位拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权行为所涉及的新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益价值，以2025年10月31日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格；
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致；
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实；
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法；
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素；
- 六、评估结论合理；
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师：陈小良



资产评估师：丁玲玲



2025年12月29日



# 北京市财政局

京财资评备(2020)0065号

## 变更备案公告

北京国融兴华资产评估有限责任公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

北京国融兴华资产评估有限责任公司股东由赵向阳(注册资产评估师证书编号：14000323)、王化龙(注册资产评估师证书编号：11000537)、张志华(注册资产评估师证书编号：11001075)、黎军(注册资产评估师证书编号：11000756)、李朝阳(注册资产评估师证书编号：14000289)、张凯军(注册资产评估师证书编号：11000642)、杨建荣，变更为赵向阳(注册资产评估师证书编号：14000323)、王化龙(注册资产评估师证书编号：11000537)、张志华(注册资产评估师证书编号：11001075)、黎军(注册资产评估师证书编号：11000756)、李朝阳(注册资产评估师证书编号：14000289)、杨建荣。

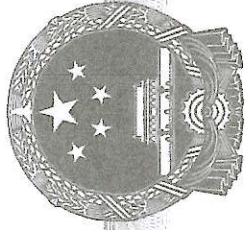
其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

北京市财政局

2020年9月16日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91110102718715937D

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 北京国融兴华资产评估有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 赵向阳

经营范围

注册资本 1000万元

成立日期 1999年11月05日

住所 北京市东城区安定门外大街189号7层701A

从事资产评估、企业整体资产评估、无形资产评估、不动产评估、土地评估、市场调查、资产评估、工程造价咨询、企业管理咨询、企业运营咨询、企业法律事务、企业税务咨询、企业投融资咨询、企业并购重组咨询、企业破产清算咨询、企业重组改制咨询、企业上市辅导咨询、企业内部控制咨询、企业风险管理咨询、企业信用管理咨询、企业品牌管理咨询、企业人力资源管理咨询、企业行政管理咨询、企业市场营销咨询、企业供应链管理咨询、企业物流管理咨询、企业仓储管理咨询、企业运输管理咨询、企业设备管理咨询、企业能源管理咨询、企业环境管理咨询、企业安全健康管理咨询、企业其他依法批准的项目，经国家和本市有关部门批准后方可开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年06月27日



# 中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：11120074

会员姓名：陈小良

证件号码：130984\*\*\*\*\*9

所在机构：北京国融兴华资产评估有限责任公  
司

年检情况：2025 年通过

职业资格：资产评估师



扫码查看详细信息

评估发现价值 诚信铸就行业

本人印鉴：



签名：

陈小良



(有效期至 2026-04-30 日止)



# 中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：11190251

会员姓名：丁玲玲

证件号码：411327\*\*\*\*\*7

所在机构：北京国融兴华资产评估有限责任公  
司

年检情况：2025 年通过

职业资格：资产评估师



扫码查看详细信息

评估发现价值 诚信铸就行业

本人印鉴：



签名：

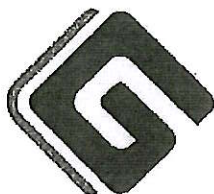
丁玲玲



(有效期至 2026-04-30 日止)

编号：国融兴华（2025） 号

## 资产评估委托合同



委托人一（甲方一）：山东新华医疗器械股份有限公司

委托人二（甲方二）：淄博弘新医疗科技有限公司

受托人（乙方）：北京国融兴华资产评估有限责任公司

签订地点：北京

签订时间：2025年11月20日

# 资产评估委托合同

委托人一名称（甲方一）：山东新华医疗器械股份有限公司

委托人二名称（甲方二）：淄博弘新医疗科技有限公司

受托人名称（乙方）：北京国融兴华资产评估有限责任公司

根据《中华人民共和国资产评估法》、《中华人民共和国民法典》及《资产评估执业准则—资产评估委托合同》的规定，为明确甲乙三方的权力和义务，经三方协商同意签订本合同。

## 一、委托评估目的：

山东新华医疗器械股份有限公司及淄博弘新医疗科技有限公司拟出售新华医疗健康产业（湖北）有限公司股权事宜，委托北京国融兴华资产评估有限责任公司对涉及的新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益价值进行评估，为该经济行为提供价值参考依据。

## 二、评估对象和评估范围：

评估对象为新华医疗健康产业（湖北）有限公司股东全部权益价值，评估范围为经审计的全部资产及负债。

## 三、评估基准日：

2025年10月31日。

## 四、评估报告使用范围：

1、资产评估报告使用人包括甲方以及其他资产评估报告使用人：经济行为相关各方。

资产评估报告仅供资产评估委托合同约定的和法律、行政法规规定的使用人使用，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

2、甲方或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。

甲方或者其他资产评估报告使用人违反前述约定使用资产评估报告的，乙方及其资产评估专业人员不承担责任。

3、资产评估报告使用人应当在资产评估报告载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

11月11日  
3703

新华医  
913700  
合

新华医  
合同  
1010

4、未经甲方书面许可，乙方及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向甲方外的第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

5、未征得乙方同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

#### 五、评估报告提交期限和方式：

甲方向乙方提供资产评估申报表、权属证明以及其他评估所需的资料；乙方收到甲方提供的全部评估申报资料后 20 日内完成甲方委托的评估工作，并向甲方提供正式的《资产评估报告书》。若甲方不能及时提供资料，乙方提交报告的时间可以顺延。

乙方在约定时间内提交评估报告书一式陆份，甲方一、甲方二各叁份。提交方式： 邮寄； 乙方送达； 甲方指定专人到乙方住所领取。

#### 六、评估服务费总额、支付时间及支付方式：

1、根据国家规定和此次评估实际情况，经协商收取评估费总额人民币壹拾肆万元整（小写 140,000.00 元），由甲方一付款。

2、上述金额为含税金额，税率 6%，不含税金额为 132,075.47 元，增值税额 7,924.53 元。

3、上述评估业务费包含乙方提供评估工作中必要差旅、食宿等费用。

4、本合同签字生效后，甲方一须先预付评估业务费的 50%，余款在乙方提交正式评估报告时一次付清。

5、支付方式： 电汇； 支票。

#### 七、甲乙三方的责任和义务：

1、甲方应当为乙方及其资产评估专业人员开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助；甲方应当根据资产评估业务需要，负责乙方及其资产评估专业人员与其他相关当事人之间的协调。

2、遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告，是乙方及其资产评估专业人员的责任。

3、依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告是甲方和其他相关当事人的责任；

4、甲方或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式；

5、甲方和其他相关当事人如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属

行利



0730

资产评估

002671

司专甲

产评



司专甲

2023

证明、财务会计信息或者其他相关资料的，乙方有权拒绝履行资产评估委托合同。

6、甲方提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的，甲方应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

7、甲方要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，乙方有权单方解除资产评估委托合同。甲方应按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

8、甲方或者其他相关当事人原因导致资产评估程序受限，乙方无法履行资产评估委托合同，乙方可以单方解除资产评估委托合同；甲方应按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

9、在评估过程中，若因甲方原因提出重大更改，造成乙方返工，三方应另行协商，加收评估服务费用和延长出具《资产评估报告书》时间。

#### 八、违约责任和争议解决：

1、甲方一拒绝或未按期向乙方支付评估业务费，乙方有权要求甲方二支付。若甲方一、甲方二均未按期向乙方支付评估业务费，乙方有权停止工作或向甲方提供评估报告；

2、如乙方无故终止履行本合同约定，所收评估服务费用应退还甲方；如甲方无故终止履行本合同约定，乙方有权终止评估业务并且不退还评估服务费用。

3、甲方未及时向乙方提供资产评估所需的文件、资料，或提供的文件和资料不真实，因此产生的不良后果由甲方负责，乙方不承担责任。

4、甲乙三方如一方违反本合同，应根据《中华人民共和国民法典》的有关规定，向对方支付违约金。违约金总额按评估服务费的2%支付。

5、甲乙三方因不可抗力无法履行资产评估委托合同的，根据不可抗力的影响，部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

6、本合同履行地为乙方出具评估报告所在地，因本合同所引起的或与本合同有关的任何纠纷或争议，三方首先通过协商和解，协商不成则选择以下第(2)种解决方式：

(1) 向有管辖权的人民法院提起诉讼；

(2) 提交仲裁委员会仲裁。

#### 九、其他事项：

本合同正本一式陆份，甲乙叁方各执贰份，具有同等法律效力。本合同经三方法定代表人或其代表签字并加盖公章（或合同专用章）后生效。

资产评估委托合同订立后发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定

713516  
印章

印章

内容发生变化的，乙方可以要求与甲方订立补充合同或者重新订立资产评估委托合同，或者以法律允许的其他方式对资产评估委托合同的相关条款进行变更。。

(资产评估委托合同签字盖章页)

甲方一：山东新华医疗器械股份有限公司（盖章）

乙方：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人  
或授权代表



法定代表人  
或授权代表（签字）



住所：

经手人：（签字）

甲方二：淄博弘新医疗科技有限公司（盖章）

联系电话：（010）51667811

传 真：82253743



开户银行：农行北京苏州桥支行

银行帐号：11054201040002585

法定代表人  
或授权代表（签字）

住所：北京市东城区安定门外大街 189 号天鸿宝景  
大厦 7 层

住所：

邮 编：100011

签订日期：2025 年 11 月 20 日