

**深圳核心医疗科技股份有限公司**

**已审财务报表**

**2022年度、2023年度、2024年度及  
截至2025年6月30日止6个月期间**

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东/所有者权益变动表	11 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东/所有者权益变动表	20 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 120
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股亏损	2

## 审计报告

安永华明（2025）审字第70062075\_A01号  
深圳核心医疗科技股份有限公司

深圳核心医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳核心医疗科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年6月30日的合并及公司资产负债表，2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳核心医疗科技股份有限公司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，公允反映了深圳核心医疗科技股份有限公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062075\_A01号  
深圳核心医疗科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="277 689 571 719">研发费用的确认和计量</p> <p data-bbox="277 763 740 1021">2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间合并财务报表确认的研发费用分别为人民币131,640,827.64元、人民币118,686,282.44元、人民币150,707,593.84元及人民币87,512,895.69元。</p> <p data-bbox="277 1066 740 1245">研发活动为深圳核心医疗科技股份有限公司的主要经营活动，研发费用的确认和计量对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="277 1290 740 1391">研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、12，附注五、33及附注六。</p>	<p data-bbox="772 763 1219 792">我们针对研发费用执行的程序包括：</p> <p data-bbox="772 801 1347 902">(1) 了解、评价并测试管理层对研发费用确认和计量相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p data-bbox="772 911 1347 1057">(2) 了解管理层关于研发支出资本化的会计政策，评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求和行业惯例；</p> <p data-bbox="772 1066 1347 1133">(3) 将各期研发费用进行分析性复核，结合项目研发进度，分析研发费用的合理性；</p> <p data-bbox="772 1142 1347 1209">(4) 抽样检查主要研发项目的材料出库审批单，复核研发领料的真实性；</p> <p data-bbox="772 1218 1347 1397">(5) 检查与研发相关的预付款项和应付账款期末明细余额，抽样询问并检查相关履约进度，检查预付款项是否存在长期挂账未恰当结转的情况，检查研发费用是否按履约进度恰当预提；</p> <p data-bbox="772 1406 1347 1552">(6) 抽样检查委托第三方开展临床前试验服务及临床试验服务的合同、研发进度支持性文件、发票和付款单据等文件，抽样执行函证程序；</p> <p data-bbox="772 1561 1347 1662">(7) 对主要供应商进行背景调查，针对大额的研发费用，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实；</p> <p data-bbox="772 1671 1347 1850">(8) 检查研发费用中的折旧、股份支付费用和职工薪酬的归集和分摊，获取并检查员工花名册、劳动合同、工时分摊表和折旧分摊表等文件，核对研发费用归集范围是否恰当，研发费用分摊是否合理；</p> <p data-bbox="772 1859 1203 1888">(9) 对研发费用进行截止性测试；</p> <p data-bbox="772 1897 1331 1964">(10) 复核研发费用在财务报表附注中的相关披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062075\_A01号  
深圳核心医疗科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间合并及公司财务报表确认的营业收入分别为人民币零元、人民币16,550,251.89元、人民币93,688,372.48元及人民币70,477,640.31元。</p> <p>深圳核心医疗科技股份有限公司于客户对商品或服务取得控制权时确认收入。</p> <p>由于收入的金额对于整体财务报表而言重大，且收入是关键绩效指标，存在管理层为达到特定目的而虚增收入的固有风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>营业收入的会计政策及披露载于财务报表附注三、17及附注五、29。</p>	<p>我们针对营业收入执行的程序包括：</p> <p>（1）了解、评价并测试管理层对收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（2）了解管理层关于收入确认的会计政策，检查销售合同条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）执行细节测试，抽样检查销售客户的订单、发货单、物流记录、客户签收记录、销售发票以及银行收款单等收入确认的支持性资料；</p> <p>（4）选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证；</p> <p>（5）执行截止性测试，对资产负债表日前后确认的销售收入，核对订单、发货单、物流记录、客户签收记录、销售发票等资料，评价收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（6）对主要客户及终端医院进行访谈、背景调查，并实施走访；</p> <p>（7）执行分析性复核程序，包括收入变动趋势分析，毛利率分析，与同行业公司毛利率进行比对等；</p> <p>（8）复核营业收入在财务报表附注中的相关披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062075\_A01号  
深圳核心医疗科技股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳核心医疗科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳核心医疗科技股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳核心医疗科技股份有限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深圳核心医疗科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062075\_A01号  
深圳核心医疗科技股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就深圳核心医疗科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062075\_A01号  
深圳核心医疗科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：张毅强  
（项目合伙人）



中国注册会计师：邓冬梅

中国 北京

2025年10月25日



深圳核心医疗科技股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年6月30日 人民币元

资产	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金	1	563,581,080.37	19,715,044.68	74,968,646.14	106,358,904.93
交易性金融资产	2	-	-	40,236,712.33	75,060,416.22
应收账款	3	-	-	789,418.46	-
预付款项	4	9,759,712.29	7,553,778.53	4,016,069.53	1,562,319.80
其他应收款	5	369,609.45	589,727.33	85,225.35	1,148,078.46
存货	6	49,685,834.48	23,988,059.47	18,913,345.64	8,075,990.01
一年内到期的非流动资产	7	232,402,170.00	21,140,698.63	10,321,931.51	-
其他流动资产	8	2,892,024.09	16,771.50	411,433.27	1,297,659.29
<b>流动资产合计</b>		<b>858,690,430.68</b>	<b>73,004,080.14</b>	<b>149,742,782.23</b>	<b>193,503,368.71</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资	9	-	250,175,583.58	263,019,613.71	-
固定资产	10	17,314,734.78	14,131,191.84	8,487,599.53	8,399,225.37
使用权资产	11	22,445,770.28	14,882,381.65	4,854,042.83	7,106,791.46
无形资产	12	985,785.80	835,696.33	945,893.54	591,278.09
长期待摊费用	13	3,568,647.89	3,735,994.02	1,494,403.86	2,765,807.10
其他非流动资产	15	3,518,506.85	1,948,608.66	2,770,068.16	1,179,641.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,833,445.60</b>	<b>285,709,456.08</b>	<b>281,571,621.63</b>	<b>20,042,743.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>906,523,876.28</b>	<b>358,713,536.22</b>	<b>431,314,403.86</b>	<b>213,546,112.32</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭小秘

会计机构负责人：

柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年6月30日 人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>					
短期借款	16	8,500,000.00	-	-	-
应付账款	17	13,907,543.19	15,174,050.40	6,183,855.73	4,172,336.77
合同负债	18	400,353.98	1,884,766.08	503,672.56	-
应付职工薪酬	19	9,242,170.88	12,232,434.30	9,778,876.91	6,495,171.38
应交税费	20	442,750.46	890,991.91	361,205.20	257,137.25
其他应付款	21	3,357,686.47	2,926,466.77	3,044,472.75	660,279.22
一年内到期的非流动					
负债	22	6,309,586.80	4,370,492.20	2,740,032.58	3,206,653.11
其他流动负债	23	52,046.02	245,019.60	65,477.44	-
<b>流动负债合计</b>		<b>42,212,137.80</b>	<b>37,724,221.26</b>	<b>22,677,593.17</b>	<b>14,791,577.73</b>
<b>非流动负债</b>					
租赁负债	24	17,166,998.05	11,193,157.04	2,566,873.99	4,507,705.12
递延收益	25	12,333,941.25	12,118,585.14	11,498,917.45	8,001,312.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,500,939.30</b>	<b>23,311,742.18</b>	<b>14,065,791.44</b>	<b>12,509,017.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,713,077.10</b>	<b>61,035,963.44</b>	<b>36,743,384.61</b>	<b>27,300,595.50</b>
<b>股东/所有者权益</b>					
股本/实收资本	26	360,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	17,225,575.00
资本公积	27	841,355,457.83	441,437,948.40	406,528,600.99	439,670,268.93
其他综合（损失）/收					
益		(22,456.40)	10,469.63	-	-
未弥补亏损	28	(366,522,202.25)	(293,770,845.25)	(161,957,581.74)	(270,650,327.11)
<b>归属于母公司股东/所有</b>					
<b>者权益合计</b>		<b>834,810,799.18</b>	<b>297,677,572.78</b>	<b>394,571,019.25</b>	<b>186,245,516.82</b>
<b>股东/所有者权益合计</b>		<b>834,810,799.18</b>	<b>297,677,572.78</b>	<b>394,571,019.25</b>	<b>186,245,516.82</b>
<b>负债和股东/</b>					
<b>所有者权益总计</b>		<b>906,523,876.28</b>	<b>358,713,536.22</b>	<b>431,314,403.86</b>	<b>213,546,112.32</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭小秘  
郭小秘

会计机构负责人：

柯丹敏  
柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司

合并利润表

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

	附注五	截至2025年6月 30日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
营业收入	29	70,477,640.31	93,688,372.48	16,550,251.89	-
减：营业成本	29	19,673,746.88	28,427,097.55	5,585,875.16	-
税金及附加	30	51,067.69	58,908.44	92,485.05	12,500.00
销售费用	31	25,041,824.86	36,873,620.34	13,916,938.28	-
管理费用	32	13,915,963.31	21,006,307.57	58,764,321.92	49,948,867.29
研发费用	33	87,512,895.69	150,707,593.84	118,686,282.44	131,640,827.64
财务费用	34	655,542.51	(231,041.80)	(1,336,119.37)	(255,237.72)
其中：利息费用		480,175.68	524,709.57	310,835.67	423,327.80
利息收入		90,019.06	799,587.44	1,677,160.66	681,844.54
加：其他收益	35	1,308,434.71	9,919,551.96	556,301.50	681,565.22
投资收益	36	3,697,956.16	9,050,113.81	9,707,349.13	2,246,661.65
公允价值变动收益	37	-	-	236,712.33	60,416.22
信用减值转回/(损失)	38	1,334.52	(5,722.24)	10,915.28	(12,654.93)
资产减值损失	39	(190,872.71)	(220,750.59)	(47,737.68)	(51,043.37)
资产处置收益		-	-	18,081.81	-
营业亏损		(71,556,547.95)	(124,410,920.52)	(168,677,909.22)	(178,422,012.42)
加：营业外收入	40	-	630.21	810.22	31,668.01
减：营业外支出	41	1,194,795.07	7,402,922.68	1,269,309.97	10,855.30
亏损总额		(72,751,343.02)	(131,813,212.99)	(169,946,408.97)	(178,401,199.71)
减：所得税费用	42	13.98	50.52	-	31.95
净亏损		(72,751,357.00)	(131,813,263.51)	(169,946,408.97)	(178,401,231.66)
按经营持续性分类					
持续经营净亏损		(72,751,357.00)	(131,813,263.51)	(169,946,408.97)	(178,401,231.66)
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的净亏损		(72,751,357.00)	(131,813,263.51)	(169,946,408.97)	(178,401,231.66)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭小秘

会计机构负责人：

柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司  
合并利润表（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

	截至2025年6月 附注五 30日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
其他综合（亏损）/收益 的税后净额	(32,926.03)	10,469.63	-	-
归属于母公司股东/所有 者的其他综合（亏 损）/收益的税后净额	(32,926.03)	10,469.63	-	-
将重分类进损益的其他 综合（亏损）/收益 外币财务报表折算差 额	(32,926.03)	10,469.63	-	-
综合亏损总额	(72,784,283.03)	(131,802,793.88)	(169,946,408.97)	(178,401,231.66)
其中： 归属于母公司股东/所 有者的综合亏损总 额	(72,784,283.03)	(131,802,793.88)	(169,946,408.97)	(178,401,231.66)
每股亏损	43			
基本每股亏损	(0.24)	(0.44)	(0.59)	(0.87)
稀释每股亏损	(0.24)	(0.44)	(0.59)	(0.87)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

  
郭小秘

会计机构负责人：

  
柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





深圳核心医疗科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表  
2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元



截至2025年6月30日止6个月期间

	归属于母公司股东权益				小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损		
一、本期期初余额	150,000,000.00	441,437,948.40	10,469.63	(293,770,845.25)	297,677,572.78	297,677,572.78
二、本期增减变动金额						
(一) 综合亏损总额	-	-	(32,926.03)	(72,751,357.00)	(72,784,283.03)	(72,784,283.03)
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股	31,567,376.00	557,564,901.48	-	-	589,132,277.48	589,132,277.48
2、股份支付计入股东权益的金额 (附注十二)	-	20,785,231.95	-	-	20,785,231.95	20,785,231.95
三、股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本 (附注五、27)	178,432,624.00	(178,432,624.00)	-	-	-	-
四、本期期末余额	360,000,000.00	841,355,457.83	(22,456.40)	(366,522,202.25)	834,810,799.18	834,810,799.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：余顺周  
  


主管会计工作负责人：郭小薇  
  


会计机构负责人：柯丹敏  
  


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司  
合并股东所有者权益变动表 (续)  
2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间  
人民币元



	归属于母公司股东权益				小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损		
一、本年初余额	150,000,000.00	406,528,600.99	-	(161,957,581.74)	394,571,019.25	394,571,019.25
二、本年增减变动金额						
(一) 综合亏损总额	-	-	10,469.63	(131,813,263.51)	(131,802,793.88)	(131,802,793.88)
(二) 股东投入和减少资本						
1、股份支付计入股东权益的金额 (附注十二)	-	34,909,347.41	-	-	34,909,347.41	34,909,347.41
三、本年年末余额	150,000,000.00	441,437,948.40	10,469.63	(293,770,845.25)	297,677,572.78	297,677,572.78

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表 (续)  
2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间  
人民币元



2023年度	归属于母公司股东/所有者权益			小计	股东/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	未弥补亏损		
一、本年初余额	17,225,575.00	439,670,268.93	(270,650,327.11)	186,245,516.82	186,245,516.82
二、本年增减变动金额					
(一) 综合亏损总额	-	-	(169,946,408.97)	(169,946,408.97)	(169,946,408.97)
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1、股东/所有者投入的普通股	6,405,398.00	308,777,346.00	-	315,182,744.00	315,182,744.00
2、股份支付计入股东/所有者权益的金额 (附注十二)	-	63,089,167.40	-	63,089,167.40	63,089,167.40
三、股东权益内部结转					
1、整体变更为股份公司 (附注五、27)	-	(278,639,154.34)	278,639,154.34	-	-
2、资本公积转增股本 (附注五、27)	126,369,027.00	(126,369,027.00)	-	-	-
四、本年年末余额	150,000,000.00	406,528,600.99	(161,957,581.74)	394,571,019.25	394,571,019.25

本财务报表由以下人士签署

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表 (续)  
2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间  
人民币元

2022年度	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	实收资本	资本公积	未弥补亏损	
一、本年初余额	16,155,167.00	250,232,900.11	(92,249,095.45)	174,138,971.66
二、本年增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(178,401,231.66)	(178,401,231.66)
(二) 所有者投入和减少资本				
1、所有者投入的资本	1,070,408.00	106,599,872.00	-	107,670,280.00
2、股份支付计入所有者权益的金额 (附注十二)	-	82,837,496.82	-	82,837,496.82
三、本年年末余额	17,225,575.00	439,670,268.93	(270,650,327.11)	186,245,516.82

本财务报表由以下人士签署

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳核心医疗科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

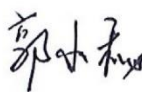
	截至2025年6月 附注五 30日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	77,962,347.87	108,217,915.04	18,481,516.18	-
收到的税款返还	-	-	4,874,831.65	4,511,160.64
收到的其他与经营活动有关的现金	44 1,739,954.10	11,676,600.32	6,848,707.61	8,705,067.78
经营活动现金流入小计	79,702,301.97	119,894,515.36	30,205,055.44	13,216,228.42
购买商品、接受劳务支付的现金	(43,464,296.53)	(27,309,574.60)	(10,782,072.17)	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(53,813,929.25)	(79,139,704.99)	(58,454,813.50)	(38,803,058.35)
支付的各项税费	(829,875.14)	(811,883.43)	(92,517.00)	(12,500.00)
支付的其他与经营活动有关的现金	44 (66,006,346.54)	(101,581,427.38)	(68,776,867.98)	(55,314,985.60)
经营活动现金流出小计	(164,114,447.46)	(208,842,590.40)	(138,106,270.65)	(94,130,543.95)
经营活动使用的现金流量净额	45 (84,412,145.49)	(88,948,075.04)	(107,901,215.21)	(80,914,315.53)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金	40,000,000.00	208,500,000.00	626,000,000.00	445,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,612,068.48	1,312,089.15	3,426,220.13	2,723,917.84
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	7,725.46	-
投资活动现金流入小计	42,612,068.48	209,812,089.15	629,433,945.59	447,723,917.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(8,007,340.18)	(12,821,745.86)	(5,957,302.49)	(7,926,117.84)
投资支付的现金	-	(158,500,000.00)	(858,000,000.00)	(383,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(8,007,340.18)	(171,321,745.86)	(863,957,302.49)	(390,926,117.84)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	34,604,728.30	38,490,343.29	(234,523,356.90)	56,797,800.00

本财务报表由以下人士签署：

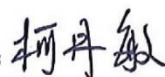
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





深圳核心医疗科技股份有限公司  
合并现金流量表(续)

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

	截至2025年6月 30日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	589,132,277.48	-	315,182,744.00	107,670,280.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的 现金	44 6,967.00	-	-	1,177,024.20
筹资活动现金流入小计	609,139,244.48	-	315,182,744.00	108,847,304.20
偿还债务所支付的现金	(11,500,000.00)	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	(156,201.45)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的 现金	44 (3,777,932.95)	(4,817,044.54)	(4,148,430.68)	(3,524,068.56)
筹资活动现金流出小计	(15,434,134.40)	(4,817,044.54)	(4,148,430.68)	(3,524,068.56)
筹资活动产生/(使用)的 现金流量净额	593,705,110.08	(4,817,044.54)	311,034,313.32	105,323,235.64
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响				
	(4,057.20)	(6,425.17)	-	-
五、现金及现金等价物净增加/ (减少)额				
45	543,893,635.69	(55,281,201.46)	(31,390,258.79)	81,206,720.11
加: 期/年初现金及现金等 价物余额	19,687,444.68	74,968,646.14	106,358,904.93	25,152,184.82
六、期/年末现金及现金等价物 余额				
45	563,581,080.37	19,687,444.68	74,968,646.14	106,358,904.93

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

  
44030610

主管会计工作负责人:

  
郭小秘

会计机构负责人:

  
柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司

资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年6月30日 人民币元

资产	附注 十五	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产					
货币资金		560,942,239.80	16,230,238.90	74,869,434.86	106,298,422.55
交易性金融资产		-	-	40,236,712.33	75,060,416.22
应收账款		-	-	789,418.46	-
预付款项		9,737,825.37	7,553,778.53	4,016,069.53	1,562,319.80
其他应收款	1	658,300.57	878,418.45	85,225.35	1,148,078.46
存货		49,685,834.48	23,988,059.47	18,913,345.64	8,075,990.01
一年内到期的非流动资产		232,402,170.00	21,140,698.63	10,321,931.51	-
其他流动资产		2,892,024.09	16,771.50	411,433.27	1,297,659.29
流动资产合计		856,318,394.31	69,807,965.48	149,643,570.95	193,442,886.33
非流动资产					
债权投资		-	250,175,583.58	263,019,613.71	-
长期股权投资	2	4,217,800.42	4,217,800.42	1,300,000.00	700,000.00
固定资产		17,314,734.78	14,131,191.84	8,487,599.53	8,399,225.37
使用权资产		22,263,274.96	14,654,301.71	4,854,042.83	7,106,791.46
无形资产		985,785.80	835,696.33	945,893.54	591,278.09
长期待摊费用		3,568,647.89	3,735,994.02	1,494,403.86	2,765,807.10
其他非流动资产		3,511,211.13	1,941,200.34	2,770,068.16	1,179,641.59
非流动资产合计		51,861,454.98	289,691,768.24	282,871,621.63	20,742,743.61
资产总计		908,179,849.29	359,499,733.72	432,515,192.58	214,185,629.94

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：余顺周

主管会计工作负责人：郭小秘

会计机构负责人：柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司  
资产负债表(续)

2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年6月30日 人民币元

负债和股东/所有者权益	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债				
短期借款	8,500,000.00	-	-	-
应付账款	13,907,543.19	15,174,050.40	6,183,855.73	4,172,336.77
合同负债	400,353.98	1,884,766.08	503,672.56	-
应付职工薪酬	9,242,170.88	12,232,434.30	9,778,876.91	6,495,171.38
应交税费	442,750.46	890,991.91	361,205.20	249,888.70
其他应付款	4,565,184.03	3,825,083.78	4,245,080.34	1,308,291.34
一年内到期的非流动负债	6,227,405.97	4,288,603.12	2,740,032.58	3,206,653.11
其他流动负债	52,046.02	245,019.60	65,477.44	-
流动负债合计	43,337,454.53	38,540,949.19	23,878,200.76	15,432,341.30
非流动负债				
租赁负债	17,069,940.51	11,052,480.59	2,566,873.99	4,507,705.12
递延收益	12,333,941.25	12,118,585.14	11,498,917.45	8,001,312.65
非流动负债合计	29,403,881.76	23,171,065.73	14,065,791.44	12,509,017.77
负债合计	72,741,336.29	61,712,014.92	37,943,992.20	27,941,359.07
股东/所有者权益				
股本/实收资本	360,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	17,225,575.00
资本公积	841,355,457.83	441,437,948.40	406,528,600.99	439,670,268.93
未弥补亏损	(365,916,944.83)	(293,650,229.60)	(161,957,400.61)	(270,651,573.06)
股东/所有者权益合计	835,438,513.00	297,787,718.80	394,571,200.38	186,244,270.87
负债和股东/所有者权益总计	908,179,849.29	359,499,733.72	432,515,192.58	214,185,629.94

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

郭小秘

会计机构负责人:

柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

郭小秘

柯丹敏



深圳核心医疗科技股份有限公司  
利润表

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
营业收入	70,477,640.31	93,688,372.48	16,550,251.89	-
减：营业成本	19,673,746.88	28,427,097.55	5,585,875.16	-
税金及附加	51,067.69	58,833.44	92,322.55	12,500.00
销售费用	24,999,266.30	36,845,519.51	13,916,938.28	-
管理费用	13,471,906.36	20,917,068.53	58,764,321.92	49,948,867.29
研发费用	87,512,895.69	150,707,593.84	118,686,282.44	131,640,827.64
财务费用	656,145.90	(234,010.93)	(1,337,374.31)	(254,950.33)
其中：利息费用	486,579.64	521,735.67	310,835.67	423,327.80
利息收入	85,303.98	761,167.06	1,676,983.59	681,557.15
加：其他收益	1,307,050.38	9,919,551.96	556,301.50	680,565.22
投资收益	3,697,956.16	9,050,113.81	9,707,349.13	2,246,661.65
公允价值变动收益	-	-	236,712.33	60,416.22
信用减值转回/（损失）	1,334.52	(5,722.24)	10,915.28	(12,654.93)
资产减值损失	(190,872.71)	(220,750.59)	(47,737.68)	(51,043.37)
资产处置收益	-	-	18,081.81	-
营业亏损	(71,071,920.16)	(124,290,536.52)	(168,676,491.78)	(178,423,299.81)
加：营业外收入	-	630.21	810.22	31,668.01
减：营业外支出	1,194,795.07	7,402,922.68	1,269,300.33	10,845.81
亏损总额	(72,266,715.23)	(131,692,828.99)	(169,944,981.89)	(178,402,477.61)
减：所得税费用	-	-	-	-
净亏损	(72,266,715.23)	(131,692,828.99)	(169,944,981.89)	(178,402,477.61)
按经营持续性分类				
持续经营净亏损	(72,266,715.23)	(131,692,828.99)	(169,944,981.89)	(178,402,477.61)
综合亏损总额	(72,266,715.23)	(131,692,828.99)	(169,944,981.89)	(178,402,477.61)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

郭小秘

会计机构负责人：

柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





深圳核心医疗科技股份有限公司  
 股东所有者权益变动表  
 2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间  
 人民币元



截至2025年6月30日止6个月期间

	股本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、本期期初余额	150,000,000.00	441,437,948.40	(293,650,229.60)	297,787,718.80
二、本期增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(72,266,715.23)	(72,266,715.23)
(二) 股东投入和减少资本				
1、股东投入的普通股	31,567,376.00	557,564,901.48	-	589,132,277.48
2、股份支付计入股东权益的金额 (附注十二)	-	20,785,231.95	-	20,785,231.95
(三) 股东权益内部结转				
1、资本公积转增股本 (附注五、27)	178,432,624.00	(178,432,624.00)	-	-
三、本期期末余额	360,000,000.00	841,355,457.83	(365,916,944.83)	835,438,513.00

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳核心医疗科技股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表 (续)  
 2022年度 2023年度 2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间  
 人民币元

2024年度	股本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、本年初余额	150,000,000.00	406,528,600.99	(161,957,400.61)	394,571,200.38
二、本年增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(131,692,828.99)	(131,692,828.99)
(二) 股东投入和减少资本	-	34,909,347.41	-	34,909,347.41
1、股份支付计入股东权益的金额 (附注十二)	-	34,909,347.41	-	34,909,347.41
三、本年年末余额	150,000,000.00	441,437,948.40	(293,650,229.60)	297,787,718.80

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:   


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:   


会计机构负责人:   




深圳核心医疗科技股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表 (续)  
 2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元



2023年度	股本/实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、本年年初余额	17,225,575.00	439,670,268.93	(270,651,573.06)	186,244,270.87
二、本年增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(169,944,981.89)	(169,944,981.89)
(二) 股东/所有者投入和减少资本				
1、股东/所有者投入的普通股	6,405,398.00	308,777,346.00	-	315,182,744.00
2、股份支付计入股东/所有者权益的金额 (附注十二)	-	63,089,167.40	-	63,089,167.40
三、股东权益内部结转				
1、整体变更为股份公司 (附注五、27)	-	(278,639,154.34)	278,639,154.34	-
2、资本公积转增股本 (附注五、27)	126,369,027.00	(126,369,027.00)	-	-
四、本年年末余额	150,000,000.00	406,528,600.99	(161,957,400.61)	394,571,200.38

本财务报表由以下人士签署

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司  
现金流量表

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	77,962,347.87	107,929,223.92	18,481,516.18	-
收到的税款返还	-	-	4,874,831.65	4,511,160.64
收到的其他与经营活动有关的现金	1,733,854.69	11,665,580.01	6,848,530.54	8,703,780.39
经营活动现金流入小计	79,696,202.56	119,594,803.93	30,204,878.37	13,214,941.03
购买商品、接受劳务支付的现金	(43,464,296.53)	(27,309,574.60)	(10,782,072.17)	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(53,376,313.63)	(79,067,128.50)	(58,447,596.90)	(38,803,058.35)
支付的各项税费	(829,861.16)	(811,757.91)	(92,322.55)	(12,500.00)
支付的其他与经营活动有关的现金	(65,636,034.15)	(101,858,722.04)	(68,222,830.86)	(54,674,180.59)
经营活动现金流出小计	(163,306,505.47)	(209,047,183.05)	(137,544,822.48)	(93,489,738.94)
经营活动使用的现金流量净额	(83,610,302.91)	(89,452,379.12)	(107,339,944.11)	(80,274,797.91)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金	40,000,000.00	208,500,000.00	626,000,000.00	445,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,612,068.48	1,312,089.15	3,426,220.13	2,723,917.84
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	7,725.46	-
投资活动现金流入小计	42,612,068.48	209,812,089.15	629,433,945.59	447,723,917.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(8,007,340.18)	(12,821,745.86)	(5,957,302.49)	(7,926,117.84)
投资支付的现金	-	(161,417,800.42)	(858,600,000.00)	(383,700,000.00)
投资活动现金流出小计	(8,007,340.18)	(174,239,546.28)	(864,557,302.49)	(391,626,117.84)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	34,604,728.30	35,572,542.87	(235,123,356.90)	56,097,800.00

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭小秘

会计机构负责人：

柯丹敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳核心医疗科技股份有限公司  
现金流量表(续)

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	589,132,277.48	-	315,182,744.00	107,670,280.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6,967.00	-	-	1,177,024.20
筹资活动现金流入小计	609,139,244.48	-	315,182,744.00	108,847,304.20
偿还债务所支付的现金	(11,500,000.00)	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(156,201.45)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(3,733,810.32)	(4,780,534.54)	(4,148,430.68)	(3,524,068.56)
筹资活动现金流出小计	(15,390,011.77)	(4,780,534.54)	(4,148,430.68)	(3,524,068.56)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	593,749,232.71	(4,780,534.54)	311,034,313.32	105,323,235.64
四、汇率变动对现金的影响额	(4,057.20)	(6,425.17)	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	544,739,600.90	(58,666,795.96)	(31,428,987.69)	81,146,237.73
加：期/年初现金及现金等价物余额	16,202,638.90	74,869,434.86	106,298,422.55	25,152,184.82
六、期/年末现金及现金等价物余额	560,942,239.80	16,202,638.90	74,869,434.86	106,298,422.55

本财务报表由以下人士签署：

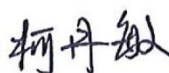
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

柯丹敏



## 深圳核心医疗科技股份有限公司

### 财务报表附注

**2022 年度、2023 年度、2024 年度及截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元**

#### 一、 基本情况

深圳核心医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“核心医疗”，与子公司一起，合称“本集团”）前身是深圳核心医疗科技有限公司，设立于2016年8月3日。本公司总部位于深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道1001号南山智园D3栋1601。

本集团经营范围：医疗器械的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让及销售；电子产品的生产。第一类医疗器械生产；第二类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁。

经过一系列转让与增资，于2022年1月1日，本公司注册资本为人民币18,779,026.00元，实收资本为人民币16,155,167.00元，尚未实缴的注册资本人民币2,623,859.00元为2021年本公司股东会决议增资并用于股份支付计划的两个持股平台（深圳心辅信息技术咨询合伙企业（有限合伙）（“深圳心辅”）和深圳心助信息技术咨询合伙企业（有限合伙）（“深圳心助”））认缴的注册资本人民币733,333.00元和人民币810,526.00元，以及2019年深圳心辅尚未实缴的注册资本人民币1,080,000.00元。于2022年12月，深圳心助实缴出资人民币60,000.00元，2023年1月，深圳心助实缴出资人民币750,526.00元，2023年1月，深圳心辅实缴出资人民币1,813,333.00元。

报告期内，本公司注册资本变动情况如下：

- (1) 2022年6月17日，本公司与相关方签署增资协议；2022年6月17日，本公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意增资人民币50,000,000.00元，由杭州元亨十期股权投资合伙企业（有限合伙）（“元亨十期”）以现金人民币26,500,000.00元认缴注册资本人民币248,822.00元；由杭州元亨七期股权投资合伙企业（有限合伙）（“元亨七期”）以现金人民币23,500,000.00元认缴注册资本人民币220,654.00元。上述增资合计人民币50,000,000.00元，并于2022年实缴完毕，其中，人民币469,476.00元计入实收资本，剩余人民币49,530,524.00元计入资本公积。

同时，全体股东一致同意增资人民币375,580.00元用于股份支付计划，由天津心成信息技术咨询合伙企业（有限合伙）（“天津心成”）以人民币375,580.00元认缴注册资本人民币375,580.00元；此外，由股东余顺周以人民币563,371.00元认缴注册资本人民币563,371.00元（附注十二、1、（7））。上述增资合计人民币938,951.00元，并于2023年实缴完毕，全部计入实收资本。

## 一、 基本情况（续）

报告期内，本公司注册资本变动情况如下：（续）

- (2) 2022年12月及2023年1月，本公司与相关方签署增资协议并召开股东会并作出决议，全体股东同意增资人民币239,290,214.00元，由元亨七期以现金人民币26,500,000.00元认缴注册资本人民币248,822.00元；由元亨十期以现金人民币23,500,000.00元认缴注册资本人民币220,654.00元；由杭州元利二期股权投资合伙企业（有限合伙）（“元利二期”）以现金人民币8,800,000.00元认缴注册资本人民币82,628.00元；由深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“领汇基石”）以现金人民币29,293,340.00元认缴注册资本人民币275,050.00元；由深圳市信鹏医疗科技有限公司（“信鹏医疗”）以现金人民币29,293,340.00元认缴注册资本人民币275,050.00元；由深圳市南山战新投小巨人投资合伙企业（有限合伙）（“南山战新投”）以现金人民币28,316,940.00元认缴注册资本人民币265,882.00元；由上海联新科技股权投资中心（有限合伙）（“联新科技”）以现金人民币24,411,088.00元认缴注册资本人民币229,208.00元；由珠海莎恒股权投资合伙企业（有限合伙）（“珠海莎恒”）以现金人民币9,764,418.00元认缴注册资本人民币91,683.00元；由苏州高瓴祈睿医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）（“祈睿医疗”）以现金人民币9,764,418.00元认缴注册资本人民币91,683.00元；由嘉兴唯实创业投资合伙企业（有限合伙）（“嘉兴唯实”）以现金人民币14,646,670.00元认缴注册资本人民币137,525.00元；由深圳景林景盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“深圳景林”）以现金人民币35,000,000.00元认缴注册资本人民币328,633.00元。上述增资合计人民币239,290,214.00元分别于2022年12月和2023年1月实缴完毕。人民币57,610,280.00元于2022年12月实缴，其中，人民币540,932.00元计入实收资本，人民币57,069,348.00元计入资本公积；人民币181,679,934.00元于2023年1月实缴，其中，人民币1,705,886.00元计入实收资本，人民币179,974,048.00元计入资本公积。
- (3) 根据本公司2023年3月13日的股东大会决议和全体发起人签署的发起人协议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由有限责任公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至2023年1月31日止的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的安永华明（2023）专字第61855657\_H01号审计报告，本公司于2023年1月31日经审计的净资产为人民币364,796,393.19元，折股22,434,271.00股，每股面值人民币1元，未折入股人民币342,362,122.19元计入本公司的资本公积。此次整体变更业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的安永华明（2023）验字第61855657\_H01号验资报告验证。

## 一、 基本情况（续）

报告期内，本公司注册资本变动情况如下：（续）

- (4) 2023年3月16日，本公司与相关方签署增资协议；2023年3月16日，本公司召开股东大会并作出决议，全体股东一致同意增资人民币130,000,000.00元，由深圳景林以现金人民币40,000,000.00元认购368,216股；由上海檀英投资合伙企业（有限合伙）（“上海檀英”）以现金人民币87,000,000.00元认购800,870股；由珠海市横琴旭勒投资管理企业（有限合伙）（“横琴旭勒”）以现金人民币3,000,000.00元认购27,616股。上述增资合计人民币130,000,000.00元，并于2023年实缴完毕，其中，人民币1,196,702.00元计入股本，剩余人民币128,803,298.00元计入资本公积。
- (5) 2023年3月24日，本公司召开股东大会并作出决议，全体股东一致同意以总股本23,630,973股为基数，将人民币126,369,027.00元资本公积按照全体股东的持股比例转增股本，转增后本公司总股本为150,000,000股。
- (6) 2025年4月21日，本公司与相关方签署增资协议；2025年4月23日，本公司召开股东大会并作出决议，全体股东一致同意增资人民币589,132,277.48元，由上海正利珉管理咨询合伙企业（有限合伙）（“上海正利珉”）以现金人民币246,257,368.00元认购13,192,335股；由社保基金中关村自主创新投资基金（北京）合伙企业（有限合伙）（“社保创投（北京）基金”）以现金人民币105,538,880.00元认购5,653,858股；由深圳基石中小企业发展私募股权基金合伙企业（有限合伙）（“基石中小企业”）以现金人民币26,384,720.00元认购1,413,465股；由深圳市鹏远基石私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“鹏远基石”）以现金人民币26,384,720.00元认购1,413,465股；由苏州景禾基石创业投资合伙企业（有限合伙）（“景禾基石”）以现金人民币5,276,945.00元认购282,693股；由自然人黄翊玲以现金人民币3,517,963.00元认购188,462股；由上海灏裕信息科技有限公司（“灏裕信息”）以现金人民币61,564,347.00元认购3,298,084股；由P7 China Holdings PCC Limited（“P7中国”）以等值美元折合现金人民币61,437,894.48元认购3,298,084股；由联新科技以现金人民币26,384,720.00元认购1,413,465股；由芜湖德联星辰投资基金中心（有限合伙）（“德联资本”）以现金人民币26,384,720.00元认购1,413,465股。上述增资合计人民币589,132,277.48元，并于截至2025年6月30日止6个月期间实缴完毕，其中，人民币31,567,376.00元计入股本，剩余人民币557,564,901.48元计入资本公积。
- (7) 2025年6月5日，本公司召开2025年第二次临时股东大会并作出决议，全体股东一致同意以总股本181,567,376股为基数，将人民币178,432,624.00元资本公积按照全体股东的持股比例转增股本，转增后本公司总股本为360,000,000股。

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

一、 基本情况（续）

于2025年6月30日，本公司的股权结构如下：

	2025年6月30日	
	股本 人民币元	比例 %
余顺周	78,450,784.00	21.7920
珠海莎恒	32,151,405.00	8.9309
上海正利珉	31,732,132.00	8.8145
深圳心辅	26,465,337.00	7.3515
联新科技	22,093,504.00	6.1371
南通和周医疗器械有限公司	21,198,614.00	5.8885
上海联一投资中心（有限合伙）	16,780,813.00	4.6613
社保创投（北京）基金	13,599,485.00	3.7776
北京荷塘国际健康创业投资合伙企业（有限合伙）	10,806,243.00	3.0017
灏裕信息	10,569,056.00	2.9358
上海檀英	10,079,440.00	2.7998
深圳心助	9,445,829.00	2.6238
深圳景林	8,770,272.00	2.4362
P7中国	7,933,032.00	2.2036
元亨七期	5,908,644.00	1.6413
元亨十期	5,908,644.00	1.6413
天津心成	4,726,904.00	1.3130
上海联知创业投资管理中心（有限合伙）	4,474,914.00	1.2430
杭州普华锐昆创业投资合伙企业（有限合伙）	4,162,707.00	1.1563
信鹏医疗	4,031,763.00	1.1199
基石中小企业	3,865,576.00	1.0738
深圳市倚锋九期创业投资中心（有限合伙）	3,729,067.00	1.0359
领汇基石	3,566,058.00	0.9906
南山战新投	3,447,187.00	0.9576
鹏远基石	3,399,871.00	0.9444
德联资本	3,399,871.00	0.9444
王美英	2,117,402.00	0.5882
嘉兴唯实	1,783,028.00	0.4953
祈睿医疗	1,343,930.00	0.3733
朱音	1,118,711.00	0.3108
元利二期	1,039,925.00	0.2889
景禾基石	679,973.00	0.1889
黄翊玲	453,315.00	0.1259
陈喆	419,000.00	0.1164
横琴旭勒	347,564.00	0.0965
合计	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

本财务报表业经本公司董事会于2025年10月25日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本集团以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在研发费用的确认和计量、收入确认和计量以及股份支付的公允价值等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年6月30日的财务状况以及2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。唯本财务报表最近一期会计期间为自2025年1月1日起至2025年6月30日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

##### 重要性标准

账龄超过1年的重要预付款项	单项金额超过本集团股东/所有者权益的1%
账龄超过1年的重要应付账款/其他应付款	单项金额超过本集团股东/所有者权益的1%
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过本集团股东/所有者权益的1%

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 现金及现金等价物

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### （1） 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （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，或者，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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### （1） 金融工具的确认和终止确认（续）

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### （2） 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### （3） 金融负债分类和计量

本集团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。以摊余成本计量的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：

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。

##### （4） 金融工具减值

###### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义披露参见附注九、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值（续）

###### 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

本集团依据信用风险组合将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	押金及保证金
其他应收款组合2	备用金
其他应收款组合3	其他
其他应收款组合4	集团内部往来款

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

###### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

###### 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

###### 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### （5） 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资及发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按类别计提。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

**三、 重要会计政策及会计估计（续）****11. 固定资产（续）**

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-10年	5.00%	9.50%-31.67%
电子设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	4年	5.00%	23.75%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

**12. 无形资产****（1） 无形资产使用寿命**

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件使用权	14-120月	预计使用年限

**（2） 研发支出**

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 资产减值

对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	2-5年

#### 15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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、离职后福利和辞退福利。

##### （1）短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 职工薪酬（续）

##### （3） 辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 16. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 17. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 收入确认的具体方法

##### （1）境内销售

经销模式下，将产品交付给客户或其指定单位并经签收时确认收入；直销模式下，将商品交付给终端医疗机构并验收时确认收入；配送经销模式下，商品于终端医疗机构使用时确认收入。

##### （2）境外销售

根据销售合同中约定的贸易条款，在产品出库并交付给买方或其指定的第三方并签收时确认收入，或在产品报关出口并运抵目的港、将产品交付给买方或其指定的第三方并签收时确认收入。

#### 18. 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

#### 19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 租赁

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

##### （1） 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物以及办公设备的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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 23. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### （1） 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件（附注三、12）进行估计和判断。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 重大会计判断和估计（续）

##### （1） 判断（续）

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：（续）

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### （2） 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 股权激励工具的公允价值

在确定股份支付费用时，本集团需要对授予日进行判断，并对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项进行估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。基于本集团的最佳估计，本集团根据评估结果估计本集团普通股的公允价值，并进一步确定授予的权益工具的公允价值。

##### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

##### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**三、 重要会计政策及会计估计（续）****23. 重大会计判断和估计（续）****（2） 估计的不确定性（续）****除金融资产之外的非流动资产减值**

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对尚未达到可使用状态的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**固定资产的使用寿命及预计净残值**

本集团就固定资产的使用寿命及预计净残值考虑多项因素。包括因改变或改良生产、市场对产品或服务需求转变导致的技术或商业性废弃、资产预期用途、预期实质损耗、资产保养及维护以及资产使用法律或类似限制。该等资产使用寿命是基于本集团对类似用途的类似资产的可使用年限估计的经验得出。如果使用寿命和预计净残值低于先前估计的水平，管理层将增加折旧费用。

**四、 税项****1. 主要税种及税率**

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%、2.5%、5%
印花税	应纳税额	税法适用率

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
深圳核心医疗科技股份有限公司	15%
深圳核新医疗科技有限公司	2.5%、5%
核心医疗科技（香港）有限公司	16.5%

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

本公司于2019年12月9日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201944201316），有效期为三年；本公司于2022年12月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202244205918），有效期为三年，2022年度、2023年度、2024年度以及截至2025年6月30日止6个月期间本公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司享受尚未弥补完的亏损结转10年的政策，根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

本公司享受研发加计扣除政策，根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

本公司属于满足增值税期末留抵税额退税条件的纳税人，根据《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）及相关规定，自2019年4月1日起，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

本公司符合先进制造业企业的认定，根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

本公司根据财政部、税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50号）的有关规定享受对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，该通知自2018年5月1日起生效，于2022年6月30日失效，2022年1月至6月，本公司适用的印花税率0.025%。

## 深圳核心医疗科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

本公司子公司深圳核新医疗科技有限公司根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第10号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号）规定享受印花税的优惠政策，自2022年1月1日至2027年12月31日，减半征收印花税。

本公司子公司深圳核新医疗科技有限公司根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第12号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，2022年度适用的企业所得税税率为2.5%，2023年、2024年以及截至2025年6月30日止6个月期间适用的企业所得税税率为5%。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	43,741.20	103,741.20	69,500.00	55,500.00
银行存款	<u>563,537,339.17</u>	<u>19,611,303.48</u>	<u>74,899,146.14</u>	<u>106,303,404.93</u>
合计	<u>563,581,080.37</u>	<u>19,715,044.68</u>	<u>74,968,646.14</u>	<u>106,358,904.93</u>

于2024年12月31日，本集团受限的货币资金为人民币27,600.00元，系因员工离职补偿纠纷冻结，已于期后解冻。于2025年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

银行存款包括活期存款及七天通知存款。银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入，七天通知存款的存款期为7天，依本集团的现金需求而定，并按照相应的七天通知存款利率取得利息收入。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：				
结构性存款	-	-	40,236,712.33	75,060,416.22
合计	-	-	40,236,712.33	75,060,416.22

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	-	-	789,418.46	-
减：应收账款坏账准备	-	-	-	-
合计	-	-	789,418.46	-

于2023年12月31日，本集团预计应收账款可以收回，故未计提应收账款信用减值准备。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2023年12月31日，应收账款年末余额前两名如下：

	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
浙江大学医学院附属儿童医院	580,000.00	73.47	-
陕西玖州恒通医疗科技有限公司	209,418.46	26.53	-
合计	789,418.46	100.00	-

于2025年6月30日、2024年12月31日及2022年12月31日，本集团无应收账款年末余额。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	8,289,915.85	84.94	7,370,899.47	97.58	4,016,069.53	100.00	1,488,027.63	95.24
1年至2年	1,328,958.18	13.62	182,879.06	2.42	-	-	74,292.17	4.76
2年至3年	140,838.26	1.44	-	-	-	-	-	-
合计	<u>9,759,712.29</u>	<u>100.00</u>	<u>7,553,778.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,016,069.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,319.80</u>	<u>100.00</u>

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期/年末余额前五名的预付款情况

于2025年6月30日，预付款项期末余额前五名如下：

	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江亿人医疗器械有限公司	1,275,227.50	13.07%
广州水科科技有限公司	1,114,778.75	11.42%
苏州金翼医疗科技有限公司	540,256.22	5.54%
上海市医疗器械检验研究院	433,041.59	4.44%
东莞市钜大电子有限公司	364,747.79	3.74%
合计	<u>3,728,051.85</u>	<u>38.21%</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

（2） 按预付对象归集的期/年末余额前五名的预付款情况（续）

于2024年12月31日，预付款项年末余额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
浙江亿人医疗器械有限公司	1,975,246.00	26.15
广州水科科技有限公司	639,738.06	8.47
中国医学科学院阜外医院	392,153.72	5.19
东莞市钜大电子有限公司	357,184.95	4.73
苏州金翼医疗科技有限公司	235,275.46	3.11
合计	<u>3,599,598.19</u>	<u>47.65</u>

于2023年12月31日，预付款项年末余额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
CERC CENTRE EUROPEAN DE RECHERCHE CARDIOVASCULAIRE SAS	705,693.27	17.57
中国医学科学院阜外医院	429,430.06	10.69
上海曜沅医疗科技有限公司	300,000.00	7.47
浙江亿人医疗器械有限公司	271,325.00	6.76
一临云（宁波）科技有限公司	238,032.28	5.93
合计	<u>1,944,480.61</u>	<u>48.42</u>

于2022年12月31日，预付款项年末余额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
浙江亿人医疗器械有限公司	542,650.00	34.73
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	121,407.05	7.77
四川语言桥信息技术有限公司	119,000.00	7.62
中国人民解放军北部战区总医院	73,089.17	4.68
广州市普利美五金塑胶有限公司	72,330.00	4.63
合计	<u>928,476.22</u>	<u>59.43</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

(1) 按账龄披露

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	263,748.50	538,693.22	46,909.00	1,154,733.39
1年至2年	62,492.32	42,600.00	37,056.00	6,000.00
2年至3年	42,600.00	12,896.00	3,000.00	-
3年以上	6,896.00	3,000.00	-	-
	<u>375,736.82</u>	<u>597,189.22</u>	<u>86,965.00</u>	<u>1,160,733.39</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,127.37</u>	<u>7,461.89</u>	<u>1,739.65</u>	<u>12,654.93</u>
合计	<u>369,609.45</u>	<u>589,727.33</u>	<u>85,225.35</u>	<u>1,148,078.46</u>

(2) 按款项性质分类情况

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	342,636.82	363,689.22	83,965.00	1,055,056.00
备用金	30,100.00	230,000.00	-	83,237.41
其他	3,000.00	3,500.00	3,000.00	22,439.98
	<u>375,736.82</u>	<u>597,189.22</u>	<u>86,965.00</u>	<u>1,160,733.39</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,127.37</u>	<u>7,461.89</u>	<u>1,739.65</u>	<u>12,654.93</u>
合计	<u>369,609.45</u>	<u>589,727.33</u>	<u>85,225.35</u>	<u>1,148,078.46</u>

(3) 坏账准备计提情况

截至2025年6月30日止6个月期间

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>375,736.82</u>	<u>100.00</u>	<u>6,127.37</u>	<u>1.63</u>	<u>369,609.45</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>597,189.22</u>	<u>100.00</u>	<u>7,461.89</u>	<u>1.25</u>	<u>589,727.33</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>86,965.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,739.65</u>	<u>2.00</u>	<u>85,225.35</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,160,733.39</u>	<u>100.00</u>	<u>12,654.93</u>	<u>1.09</u>	<u>1,148,078.46</u>

于2025年06月30日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
押金及保证金	342,636.82	3,426.37	1.00
备用金	30,100.00	301.00	1.00
其他	<u>3,000.00</u>	<u>2,400.00</u>	<u>80.00</u>
合计	<u>375,736.82</u>	<u>6,127.37</u>	

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金及保证金	363,689.22	3,636.89	1.00
备用金	230,000.00	2,300.00	1.00
其他	<u>3,500.00</u>	<u>1,525.00</u>	<u>43.57</u>
合计	<u>597,189.22</u>	<u>7,461.89</u>	

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金及保证金	83,965.00	839.65	1.00
其他	<u>3,000.00</u>	<u>900.00</u>	<u>30.00</u>
合计	<u>86,965.00</u>	<u>1,739.65</u>	

于2022年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金及保证金	1,055,056.00	10,550.56	1.00
备用金	83,237.41	832.37	1.00
其他	<u>22,439.98</u>	<u>1,272.00</u>	<u>5.67</u>
合计	<u>1,160,733.39</u>	<u>12,654.93</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2025年6月30日止6个月期间

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	7,461.89	-	-	7,461.89
本期转回	<u>(1,334.52)</u>	-	-	<u>(1,334.52)</u>
期末余额	<u>6,127.37</u>	-	-	<u>6,127.37</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2024年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	1,739.65	-	-	1,739.65
本年计提	<u>5,722.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,722.24</u>
年末余额	<u><u>7,461.89</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>7,461.89</u></u>

2023年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	12,654.93	-	-	12,654.93
本年转回	<u>(10,915.28)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,915.28)</u>
年末余额	<u><u>1,739.65</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,739.65</u></u>

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	-	-	-
本年计提	<u>12,654.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,654.93</u>
年末余额	<u><u>12,654.93</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>12,654.93</u></u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

(4) 按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名

于2025年6月30日，其他应收款期末余额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市宝实置业有限公司	85,936.00	22.87	押金及保证金	1年以内	859.36
国创育成医疗器械发展（深圳）有限公司	73,058.50	19.44	押金及保证金	1年以内	730.59
深圳市美生置业有限公司	36,254.00	9.65	押金及保证金	1-2年	362.54
DezhiZhang	32,993.78	8.78	押金及保证金	1-2年	329.94
中粮地产集团深圳工业发展有限公司	29,400.00	7.82	押金及保证金	1年以内	294.00
合计	<u>257,642.28</u>	<u>68.56</u>			<u>2,576.43</u>

于2024年12月31日，其他应收款年末余额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市美生置业有限公司	233,734.00	39.14	押金及保证金	1年以内	2,337.34
丁锦田	150,000.00	25.12	备用金	1年以内	1,500.00
毛俊辉	80,000.00	13.40	备用金	1年以内	800.00
DezhiZhang	32,993.78	5.52	押金及保证金	1年以内	329.94
云南省阜外心血管病医院	19,498.44	3.27	押金及保证金	1年以内	194.98
合计	<u>516,226.22</u>	<u>86.45</u>			<u>5,162.26</u>

于2023年12月31日，其他应收款年末余额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海捷宏企业管理服务有限公司	17,709.00	20.36	押金及保证金	1年以内	177.09
深圳市邦代物业服务有限公司	17,000.00	19.55	押金及保证金	1年以内	170.00
深圳市易凯特科技有限公司	15,656.00	18.00	押金及保证金	注1	156.56
深圳市盈科办公设备有限公司	15,000.00	17.25	押金及保证金	注2	150.00
深圳市璟峰公寓酒店管理有限公司	13,400.00	15.41	押金及保证金	1年至2年	134.00
合计	<u>78,765.00</u>	<u>90.57</u>			<u>787.65</u>

注1：其中账龄1年以内人民币6,200.00元；账龄1年至2年人民币9,456.00元。

注2：其中账龄1年以内人民币6,000.00元；账龄1年至2年人民币9,000.00元。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（4） 按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名（续）

于2022年12月31日，其他应收款年末余额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中国医学科学院阜外医院	1,000,000.00	86.15	押金及保证金	1年以内	10,000.00
周越辉	40,237.41	3.47	备用金	1年以内	402.37
谭俊强	38,000.00	3.27	备用金	1年以内	380.00
深圳心辅	18,723.98	1.61	其他	1年以内	936.20
吴丽媚	15,000.00	1.29	押金及保证金	1年以内	150.00
合计	<u>1,111,961.39</u>	<u>95.79</u>			<u>11,868.57</u>

6. 存货

（1） 存货分类

	2025年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,614,684.51	(349,090.17)	36,265,594.34
在产品	2,847,819.22	-	2,847,819.22
半成品	3,805,754.74	(9,851.46)	3,795,903.28
委托加工物资	3,698,102.29	-	3,698,102.29
库存商品	3,085,219.10	(6,803.75)	3,078,415.35
合计	<u>50,051,579.86</u>	<u>(365,745.38)</u>	<u>49,685,834.48</u>
	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,857,551.70	(240,717.13)	16,616,834.57
在产品	2,191,112.64	-	2,191,112.64
半成品	2,076,735.88	(506.25)	2,076,229.63
委托加工物资	1,937,607.25	-	1,937,607.25
发出商品	70,891.01	-	70,891.01
库存商品	1,100,147.69	(4,763.32)	1,095,384.37
合计	<u>24,234,046.17</u>	<u>(245,986.70)</u>	<u>23,988,059.47</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

(1) 存货分类（续）

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,367,653.15	(56,767.17)	11,310,885.98
在产品	1,457,226.25	-	1,457,226.25
半成品	2,024,950.28	(31,444.93)	1,993,505.35
委托加工物资	2,102,386.98	-	2,102,386.98
发出商品	162,116.54	-	162,116.54
库存商品	1,887,224.54	-	1,887,224.54
合计	<u>19,001,557.74</u>	<u>(88,212.10)</u>	<u>18,913,345.64</u>

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>8,127,980.28</u>	<u>(51,990.27)</u>	<u>8,075,990.01</u>

(2) 存货跌价准备

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	240,717.13	210,043.59	(101,670.55)	-	349,090.17
半成品	506.25	9,509.99	(164.78)	-	9,851.46
库存商品	<u>4,763.32</u>	<u>2,040.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,803.75</u>
合计	<u>245,986.70</u>	<u>221,594.01</u>	<u>(101,835.33)</u>	<u>-</u>	<u>365,745.38</u>

2024年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	56,767.17	221,507.67	(37,557.71)	-	240,717.13
半成品	31,444.93	168.17	(31,106.85)	-	506.25
库存商品	<u>-</u>	<u>4,763.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,763.32</u>
合计	<u>88,212.10</u>	<u>226,439.16</u>	<u>(68,664.56)</u>	<u>-</u>	<u>245,986.70</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

（2） 存货跌价准备（续）

2023年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	51,990.27	50,155.55	(45,378.65)	-	56,767.17
半成品	-	31,444.93	-	-	31,444.93
合计	<u>51,990.27</u>	<u>81,600.48</u>	<u>(45,378.65)</u>	<u>-</u>	<u>88,212.10</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	<u>18,187.07</u>	<u>51,043.37</u>	<u>(17,240.17)</u>	<u>-</u>	<u>51,990.27</u>

按组合计提存货跌价准备的情况如下：

	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	36,614,684.51	(349,090.17)	0.95	16,857,551.70	(240,717.13)	1.43
在产品	2,847,819.22	-	-	2,191,112.64	-	-
半成品	3,805,754.74	(9,851.46)	0.26	2,076,735.88	(506.25)	0.02
委托加工物资	3,698,102.29	-	-	1,937,607.25	-	-
发出商品	-	-	-	70,891.01	-	-
库存商品	<u>3,085,219.10</u>	<u>(6,803.75)</u>	<u>0.22</u>	<u>1,100,147.69</u>	<u>(4,763.32)</u>	<u>0.43</u>
合计	<u>50,051,579.86</u>	<u>(365,745.38)</u>	<u>0.73</u>	<u>24,234,046.17</u>	<u>(245,986.70)</u>	<u>1.02</u>

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	11,367,653.15	(56,767.17)	0.50	8,127,980.28	(51,990.27)	0.64
在产品	1,457,226.25	-	-	-	-	-
半成品	2,024,950.28	(31,444.93)	1.55	-	-	-
委托加工物资	2,102,386.98	-	-	-	-	-
发出商品	162,116.54	-	-	-	-	-
库存商品	<u>1,887,224.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>19,001,557.74</u>	<u>(88,212.10)</u>	<u>0.46</u>	<u>8,127,980.28</u>	<u>(51,990.27)</u>	<u>0.64</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

(2) 存货跌价准备（续）

	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料		
在产品		
半成品		
委托加工物资		
发出商品	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	
库存商品		研发领用

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无存货所有权受到限制的情况，存货余额中无借款费用资本化金额。

7. 一年内到期的非流动资产

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的债权投资（附注五、9）	232,402,170.00	21,140,698.63	10,321,931.51	-

8. 其他流动资产

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
上市费用	1,600,000.00	-	-	-
待抵扣进项税	1,228,741.03	-	268,413.58	1,297,659.29
其他	63,283.06	16,771.50	143,019.69	-
合计	2,892,024.09	16,771.50	411,433.27	1,297,659.29

9. 债权投资

(1) 债权投资情况

	2025年6月30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
大额存单	232,402,170.00	-	232,402,170.00	271,316,282.21	-	271,316,282.21
减：一年内到期的大额存单（附注五、7）	232,402,170.00	-	232,402,170.00	21,140,698.63	-	21,140,698.63
合计	-	-	-	250,175,583.58	-	250,175,583.58

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 债权投资（续）

(1) 债权投资情况（续）

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	273,341,545.22	-	273,341,545.22	-	-	-
减：一年内到期的大额存单（附注五、7）	10,321,931.51	-	10,321,931.51	-	-	-
合计	<u>263,019,613.71</u>	<u>-</u>	<u>263,019,613.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 重要的债权投资

2025年6月30日

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
杭州银行大额存单奖励G01期3年	10,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/6	-
杭州银行大额存单奖励G1期3年	10,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/7	-
杭州银行大额存单新资金G1期3年	30,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/28	-
杭州银行大额存单新资金G2期3年	37,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/3/6	-
杭州银行大额存单新资金G2期3年	130,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/3/24	-

2024年12月31日

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
杭州银行大额存单新客G5期3年	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/2/11	-
杭州银行大额存单新客G12期3年	10,000,000.00	3.35%	3.35%	2025/6/13	-
杭州银行大额存单奖励G01期3年	30,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/6	-
杭州银行大额存单奖励G1期3年	10,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/7	-
杭州银行大额存单新资金G1期3年	30,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/28	-
杭州银行大额存单新资金G2期3年	37,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/3/6	-
杭州银行大额存单新资金G2期3年	130,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/3/24	-

2023年12月31日

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
杭州银行大额存单G106期3年	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/7/9	-
杭州银行大额存单新客G5期3年	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/2/11	-
杭州银行大额存单新客G12期3年	10,000,000.00	3.35%	3.35%	2025/6/13	-
杭州银行大额存单奖励G01期3年	30,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/6	-
杭州银行大额存单奖励G1期3年	10,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/7	-
杭州银行大额存单新资金G1期3年	30,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/2/28	-
杭州银行大额存单新资金G2期3年	37,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/3/6	-
杭州银行大额存单新资金G2期3年	130,000,000.00	3.20%	3.20%	2026/3/24	-

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

截至2025年6月30日止6个月期间

	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
原价					
期初余额	9,158,310.86	13,948,976.14	3,821,813.83	-	26,929,100.83
购置	1,252,362.81	2,674,599.17	758,390.37	663,229.69	5,348,582.04
处置或报废	(72,256.64)	-	(5,840.71)	-	(78,097.35)
期末余额	<u>10,338,417.03</u>	<u>16,623,575.31</u>	<u>4,574,363.49</u>	<u>663,229.69</u>	<u>32,199,585.52</u>
累计折旧					
期初余额	1,179,519.37	9,043,473.31	2,574,916.31	-	12,797,908.99
计提	481,381.29	1,302,146.71	343,876.92	-	2,127,404.92
处置或报废	(36,609.92)	-	(3,853.25)	-	(40,463.17)
期末余额	<u>1,624,290.74</u>	<u>10,345,620.02</u>	<u>2,914,939.98</u>	<u>-</u>	<u>14,884,850.74</u>
账面价值					
期末	<u>8,714,126.29</u>	<u>6,277,955.29</u>	<u>1,659,423.51</u>	<u>663,229.69</u>	<u>17,314,734.78</u>
期初	<u>7,978,791.49</u>	<u>4,905,502.83</u>	<u>1,246,897.52</u>	<u>-</u>	<u>14,131,191.84</u>

2024年

	机器设备	电子设备	办公设备	合计
原价				
年初余额	3,692,434.45	10,783,573.41	3,148,388.23	17,624,396.09
购置	<u>5,465,876.41</u>	<u>3,165,402.73</u>	<u>673,425.60</u>	<u>9,304,704.74</u>
年末余额	<u>9,158,310.86</u>	<u>13,948,976.14</u>	<u>3,821,813.83</u>	<u>26,929,100.83</u>
累计折旧				
年初余额	660,400.58	6,665,669.42	1,810,726.56	9,136,796.56
计提	<u>519,118.79</u>	<u>2,377,803.89</u>	<u>764,189.75</u>	<u>3,661,112.43</u>
年末余额	<u>1,179,519.37</u>	<u>9,043,473.31</u>	<u>2,574,916.31</u>	<u>12,797,908.99</u>
账面价值				
年末	<u>7,978,791.49</u>	<u>4,905,502.83</u>	<u>1,246,897.52</u>	<u>14,131,191.84</u>
年初	<u>3,032,033.87</u>	<u>4,117,903.99</u>	<u>1,337,661.67</u>	<u>8,487,599.53</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

（1） 固定资产情况（续）

2023年

	机器设备	电子设备	办公设备	合计
原价				
年初余额	3,153,082.52	9,039,006.46	2,503,507.95	14,695,596.93
购置	657,936.00	2,059,409.21	774,682.63	3,492,027.84
处置或报废	(118,584.07)	(314,842.26)	(129,802.35)	(563,228.68)
年末余额	<u>3,692,434.45</u>	<u>10,783,573.41</u>	<u>3,148,388.23</u>	<u>17,624,396.09</u>
累计折旧				
年初余额	335,671.84	4,801,676.40	1,159,023.32	6,296,371.56
计提	336,176.37	2,121,873.28	771,558.39	3,229,608.04
处置或报废	(11,447.63)	(257,880.26)	(119,855.15)	(389,183.04)
年末余额	<u>660,400.58</u>	<u>6,665,669.42</u>	<u>1,810,726.56</u>	<u>9,136,796.56</u>
账面价值				
年末	<u>3,032,033.87</u>	<u>4,117,903.99</u>	<u>1,337,661.67</u>	<u>8,487,599.53</u>
年初	<u>2,817,410.68</u>	<u>4,237,330.06</u>	<u>1,344,484.63</u>	<u>8,399,225.37</u>

2022年

	机器设备	电子设备	办公设备	合计
原价				
年初余额	1,504,275.69	7,076,254.59	781,359.98	9,361,890.26
购置	1,648,806.83	2,056,083.30	1,782,945.32	5,487,835.45
处置或报废	-	(93,331.43)	(60,797.35)	(154,128.78)
年末余额	<u>3,153,082.52</u>	<u>9,039,006.46</u>	<u>2,503,507.95</u>	<u>14,695,596.93</u>
累计折旧				
年初余额	158,523.95	2,803,339.38	584,548.14	3,546,411.47
计提	177,147.89	2,083,862.55	632,232.66	2,893,243.10
处置或报废	-	(85,525.53)	(57,757.48)	(143,283.01)
年末余额	<u>335,671.84</u>	<u>4,801,676.40</u>	<u>1,159,023.32</u>	<u>6,296,371.56</u>
账面价值				
年末	<u>2,817,410.68</u>	<u>4,237,330.06</u>	<u>1,344,484.63</u>	<u>8,399,225.37</u>
年初	<u>1,345,751.74</u>	<u>4,272,915.21</u>	<u>196,811.84</u>	<u>5,815,478.79</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无未办妥产权证书、暂时闲置或所有权受到限制的固定资产。

11. 使用权资产

截至2025年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	22,460,859.89
增加	11,542,005.99
变更	(1,306,345.42)
处置	(1,337,337.06)
外币报表折算	(3,904.09)
期末余额	<u>31,355,279.31</u>
累计折旧	
期初余额	7,578,478.24
计提	2,669,245.92
处置	(1,337,337.06)
外币报表折算	(878.07)
期末余额	<u>8,909,509.03</u>
账面价值	
期末	<u>22,445,770.28</u>
期初	<u>14,882,381.65</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2024年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	12,623,928.54
增加	14,496,229.35
处置	(4,662,980.43)
外币报表折算	3,682.43
年末余额	<u>22,460,859.89</u>
累计折旧	
年初余额	7,769,885.71
计提	4,471,163.80
处置	(4,662,980.43)
外币报表折算	409.16
年末余额	<u>7,578,478.24</u>
账面价值	
年末	<u>14,882,381.65</u>
年初	<u>4,854,042.83</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2023年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	12,245,949.30
增加	1,337,337.02
处置	(959,357.78)
年末余额	<u>12,623,928.54</u>
累计折旧	
年初余额	5,139,157.84
计提	3,340,049.41
处置	(709,321.54)
年末余额	<u>7,769,885.71</u>
账面价值	
年末	<u>4,854,042.83</u>
年初	<u>7,106,791.46</u>

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	11,745,876.83
增加	500,072.47
年末余额	<u>12,245,949.30</u>
累计折旧	
年初余额	1,993,563.30
计提	3,145,594.54
年末余额	<u>5,139,157.84</u>
账面价值	
年末	<u>7,106,791.46</u>
年初	<u>9,752,313.53</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

（1） 无形资产情况

截至2025年6月30日止6个月期间

	软件使用权
原价	
期初余额	1,259,368.84
购置	261,545.49
处置	(132,714.72)
期末余额	<u>1,388,199.61</u>
累计摊销	
期初余额	423,672.51
计提	111,456.02
处置	(132,714.72)
期末余额	<u>402,413.81</u>
账面价值	
期末	<u>985,785.80</u>
期初	<u>835,696.33</u>
2024年	
	软件使用权
原价	
年初余额	1,131,404.24
购置	127,964.60
年末余额	<u>1,259,368.84</u>
累计摊销	
年初余额	185,510.70
计提	238,161.81
年末余额	<u>423,672.51</u>
账面价值	
年末	<u>835,696.33</u>
年初	<u>945,893.54</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

（1） 无形资产情况（续）

2023年

	软件使用权
原价	
年初余额	668,373.26
购置	<u>463,030.98</u>
年末余额	<u><u>1,131,404.24</u></u>
累计摊销	
年初余额	77,095.17
计提	<u>108,415.53</u>
年末余额	<u><u>185,510.70</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>945,893.54</u></u>
年初	<u><u>591,278.09</u></u>

2022年

	软件使用权
原价	
年初余额	345,544.07
购置	<u>322,829.19</u>
年末余额	<u><u>668,373.26</u></u>
累计摊销	
年初余额	26,832.84
计提	<u>50,262.33</u>
年末余额	<u><u>77,095.17</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>591,278.09</u></u>
年初	<u><u>318,711.23</u></u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	<u>3,735,994.02</u>	<u>304,418.10</u>	<u>(471,764.23)</u>	<u>3,568,647.89</u>
2024年				
	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>1,494,403.86</u>	<u>3,326,565.28</u>	<u>(1,084,975.12)</u>	<u>3,735,994.02</u>
2023年				
	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>2,765,807.10</u>	<u>227,225.78</u>	<u>(1,498,629.02)</u>	<u>1,494,403.86</u>
2022年				
	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>2,803,528.43</u>	<u>1,643,587.36</u>	<u>(1,681,308.69)</u>	<u>2,765,807.10</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日		2022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	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
递延收益	12,333,941.25	1,850,091.19	12,118,585.14	1,817,787.77	6,125,393.81	918,809.07	-	-
租赁负债	23,476,584.85	3,521,487.73	15,563,649.24	2,334,547.38	5,306,906.57	796,035.98	7,167,207.68	1,075,081.15
股权激励费用	2,037,414.08	305,612.10	1,516,429.48	227,464.43	-	-	-	-
合计	<u>37,847,940.18</u>	<u>5,677,191.02</u>	<u>29,198,663.86</u>	<u>4,379,799.58</u>	<u>11,432,300.38</u>	<u>1,714,845.05</u>	<u>7,167,207.68</u>	<u>1,075,081.15</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日		2022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	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
公允价值变动收益	-	-	-	-	236,712.33	35,506.85	60,416.22	9,062.43
未实现的大额存单利息	15,402,169.90	2,310,325.49	14,316,282.21	2,147,442.33	6,341,545.22	951,231.78	-	-
使用权资产	22,445,770.28	3,366,865.53	14,882,381.65	2,232,357.25	4,854,042.83	728,106.42	7,106,791.46	1,066,018.72
合计	<u>37,847,940.18</u>	<u>5,677,191.02</u>	<u>29,198,663.86</u>	<u>4,379,799.58</u>	<u>11,432,300.38</u>	<u>1,714,845.05</u>	<u>7,167,207.68</u>	<u>1,075,081.15</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 14. 递延所得税资产/负债（续）

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	5,677,191.02	-	4,379,799.58	-	1,714,845.05	-	1,075,081.15	-
递延所得税负债	5,677,191.02	-	4,379,799.58	-	1,714,845.05	-	1,075,081.15	-

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	57,770,990.27	58,173,550.67	64,900,006.95	68,049,639.94
可抵扣亏损	<u>742,331,134.86</u>	<u>636,641,266.71</u>	<u>458,295,052.67</u>	<u>272,687,068.30</u>
合计	<u>800,102,125.13</u>	<u>694,814,817.38</u>	<u>523,195,059.62</u>	<u>340,736,708.24</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
2026年	248,017.65	248,017.65	248,017.65	248,017.65
2027年	2,065,339.48	2,065,339.48	2,065,339.48	2,065,339.48
2028年	3,535,367.93	3,535,367.93	3,535,367.93	3,535,367.93
2029年	18,606,053.88	18,606,053.88	18,606,053.88	18,606,053.88
2030年	29,290,741.07	29,290,741.07	29,290,741.07	29,290,741.07
2031年	68,118,161.54	68,118,161.54	68,118,161.54	68,118,161.54
2032年	150,823,386.75	150,823,386.75	150,823,386.75	150,823,386.75
2033年	185,607,984.37	185,607,984.37	185,607,984.37	-
2034年	178,346,214.04	178,346,214.04	-	-
2035年	<u>105,689,868.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>742,331,134.86</u>	<u>636,641,266.71</u>	<u>458,295,052.67</u>	<u>272,687,068.30</u>

本集团无法确定未来有足够的应纳税所得额，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

15. 其他非流动资产

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付设备款	1,943,347.06	724,723.56	1,773,162.01	455,421.66
房屋租赁押金	1,409,024.86	912,108.01	854,699.69	591,537.53
其他	<u>166,134.93</u>	<u>311,777.09</u>	<u>142,206.46</u>	<u>132,682.40</u>
合计	<u>3,518,506.85</u>	<u>1,948,608.66</u>	<u>2,770,068.16</u>	<u>1,179,641.59</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款

短期借款分类

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款	<u>8,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司的实际控制人余顺周为本公司借款提供保证担保，上述借款利率为2.68%，详见附注十一、3。

17. 应付账款

应付账款列示

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
材料及加工费	11,363,366.20	9,191,290.15	4,541,592.60	3,827,280.36
实验费	<u>2,544,176.99</u>	<u>5,982,760.25</u>	<u>1,642,263.13</u>	<u>345,056.41</u>
合计	<u>13,907,543.19</u>	<u>15,174,050.40</u>	<u>6,183,855.73</u>	<u>4,172,336.77</u>

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	<u>400,353.98</u>	<u>1,884,766.08</u>	<u>503,672.56</u>	<u>-</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,232,434.30	46,484,003.01	49,474,266.43	9,242,170.88
离职后福利（设定提存计划）	-	3,981,153.61	3,981,153.61	-
辞退福利	-	260,300.00	260,300.00	-
合计	<u>12,232,434.30</u>	<u>50,725,456.62</u>	<u>53,715,720.04</u>	<u>9,242,170.88</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,778,876.91	75,021,180.05	72,567,622.66	12,232,434.30
离职后福利（设定提存计划）	-	5,676,547.95	5,676,547.95	-
辞退福利	-	1,043,394.04	1,043,394.04	-
合计	<u>9,778,876.91</u>	<u>81,741,122.04</u>	<u>79,287,564.65</u>	<u>12,232,434.30</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,495,171.38	57,469,699.09	54,185,993.56	9,778,876.91
离职后福利（设定提存计划）	-	4,019,409.84	4,019,409.84	-
辞退福利	-	353,510.00	353,510.00	-
合计	<u>6,495,171.38</u>	<u>61,842,618.93</u>	<u>58,558,913.40</u>	<u>9,778,876.91</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,047,881.30	39,191,946.02	35,744,655.94	6,495,171.38
离职后福利（设定提存计划）	-	2,895,335.57	2,895,335.57	-
辞退福利	-	161,100.00	161,100.00	-
合计	<u>3,047,881.30</u>	<u>42,248,381.59</u>	<u>38,801,091.51</u>	<u>6,495,171.38</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,232,434.30	41,842,203.22	44,832,466.64	9,242,170.88
职工福利费	-	386,851.27	386,851.27	-
社会保险费	-	1,683,749.04	1,683,749.04	-
其中：医疗保险费	-	1,521,459.98	1,521,459.98	-
工伤保险费	-	35,500.73	35,500.73	-
生育保险费	-	126,788.33	126,788.33	-
住房公积金	-	2,122,543.91	2,122,543.91	-
工会经费和职工教育经费	-	448,655.57	448,655.57	-
合计	<u>12,232,434.30</u>	<u>46,484,003.01</u>	<u>49,474,266.43</u>	<u>9,242,170.88</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,778,876.91	68,020,014.19	65,566,456.80	12,232,434.30
职工福利费	-	634,837.42	634,837.42	-
社会保险费	-	2,400,782.06	2,400,782.06	-
其中：医疗保险费	-	2,169,381.38	2,169,381.38	-
工伤保险费	-	50,618.90	50,618.90	-
生育保险费	-	180,781.78	180,781.78	-
住房公积金	-	3,181,327.70	3,181,327.70	-
工会经费和职工教育经费	-	784,218.68	784,218.68	-
合计	<u>9,778,876.91</u>	<u>75,021,180.05</u>	<u>72,567,622.66</u>	<u>12,232,434.30</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,495,171.38	52,058,719.89	48,775,014.36	9,778,876.91
职工福利费	-	902,485.45	902,485.45	-
社会保险费	-	1,699,928.74	1,699,928.74	-
其中：医疗保险费	-	1,536,080.19	1,536,080.19	-
工伤保险费	-	35,841.87	35,841.87	-
生育保险费	-	128,006.68	128,006.68	-
住房公积金	-	2,329,482.88	2,329,482.88	-
工会经费和职工教育经费	-	479,082.13	479,082.13	-
合计	<u>6,495,171.38</u>	<u>57,469,699.09</u>	<u>54,185,993.56</u>	<u>9,778,876.91</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,047,881.30	35,528,428.78	32,081,138.70	6,495,171.38
职工福利费	-	612,981.89	612,981.89	-
社会保险费	-	1,224,524.09	1,224,524.09	-
其中：医疗保险费	-	1,106,497.67	1,106,497.67	-
工伤保险费	-	25,818.28	25,818.28	-
生育保险费	-	92,208.14	92,208.14	-
住房公积金	-	1,524,634.80	1,524,634.80	-
工会经费和职工教育经费	-	301,376.46	301,376.46	-
合计	<u>3,047,881.30</u>	<u>39,191,946.02</u>	<u>35,744,655.94</u>	<u>6,495,171.38</u>

（3） 设定提存计划列示

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	3,803,649.95	3,803,649.95	-
失业保险费	-	177,503.66	177,503.66	-
合计	<u>-</u>	<u>3,981,153.61</u>	<u>3,981,153.61</u>	<u>-</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	5,423,453.46	5,423,453.46	-
失业保险费	-	253,094.49	253,094.49	-
合计	<u>-</u>	<u>5,676,547.95</u>	<u>5,676,547.95</u>	<u>-</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,840,200.48	3,840,200.48	-
失业保险费	-	179,209.36	179,209.36	-
合计	<u>-</u>	<u>4,019,409.84</u>	<u>4,019,409.84</u>	<u>-</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

（3） 设定提存计划列示（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	2,766,244.18	2,766,244.18	-
失业保险费	-	129,091.39	129,091.39	-
合计	-	2,895,335.57	2,895,335.57	-

20. 应交税费

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	-	368,300.32	-	-
企业所得税	-	-	-	31.95
个人所得税	410,855.65	509,064.86	361,205.20	257,105.30
印花税	31,894.81	13,626.73	-	-
合计	442,750.46	890,991.91	361,205.20	257,137.25

21. 其他应付款

（1） 按款项性质分类情况

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
中介机构费	1,200,000.00	848,000.00	848,000.00	-
应付差旅费	591,736.66	576,587.64	440,889.34	26,058.75
推广费	345,792.00	199,752.97	194,047.17	-
会议费	305,603.52	333,018.87	48,867.92	188,679.24
押金及保证金	188,219.24	230,476.36	441,865.00	-
固定资产	41,394.31	246,629.41	155,974.31	166,525.65
单位往来款	-	-	394,400.00	-
其他	684,940.74	492,001.52	520,429.01	279,015.58
合计	3,357,686.47	2,926,466.77	3,044,472.75	660,279.22

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 一年内到期的非流动负债

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁 负债	<u>6,309,586.80</u>	<u>4,370,492.20</u>	<u>2,740,032.58</u>	<u>3,206,653.11</u>

23. 其他流动负债

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	<u>52,046.02</u>	<u>245,019.60</u>	<u>65,477.44</u>	<u>-</u>

24. 租赁负债

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋及建筑物	23,476,584.85	15,563,649.24	5,306,906.57	7,714,358.23
减：一年内到期的 租赁负债	<u>6,309,586.80</u>	<u>4,370,492.20</u>	<u>2,740,032.58</u>	<u>3,206,653.11</u>
合计	<u>17,166,998.05</u>	<u>11,193,157.04</u>	<u>2,566,873.99</u>	<u>4,507,705.12</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与收益相关的政府补助	9,490,000.00	1,276,599.99	1,051,599.99	9,715,000.00
与资产相关的政府补助	<u>2,628,585.14</u>	<u>-</u>	<u>9,643.89</u>	<u>2,618,941.25</u>
合计	<u>12,118,585.14</u>	<u>1,276,599.99</u>	<u>1,061,243.88</u>	<u>12,333,941.25</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关的政府补助	8,750,000.00	9,794,505.47	9,054,505.47	9,490,000.00
与资产相关的政府补助	<u>2,748,917.45</u>	<u>-</u>	<u>120,332.31</u>	<u>2,628,585.14</u>
合计	<u>11,498,917.45</u>	<u>9,794,505.47</u>	<u>9,174,837.78</u>	<u>12,118,585.14</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关的政府补助	6,000,000.00	2,877,048.58	127,048.58	8,750,000.00
与资产相关的政府补助	<u>2,001,312.65</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>252,395.20</u>	<u>2,748,917.45</u>
合计	<u>8,001,312.65</u>	<u>3,877,048.58</u>	<u>379,443.78</u>	<u>11,498,917.45</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关的政府补助	-	6,368,132.56	368,132.56	6,000,000.00
与资产相关的政府补助	<u>753,707.85</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>252,395.20</u>	<u>2,001,312.65</u>
合计	<u>753,707.85</u>	<u>7,868,132.56</u>	<u>620,527.76</u>	<u>8,001,312.65</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本/实收资本

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		发行新股	公积金转增	小计	
股本（注1）	<u>150,000,000.00</u>	<u>31,567,376.00</u>	<u>178,432,624.00</u>	<u>210,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>

2024年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		发行新股	小计	
股本	<u>150,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,000,000.00</u>

2023年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		增资/发行新股	公积金转增	小计	
股本/实收资本 （注2）	<u>17,225,575.00</u>	<u>6,405,398.00</u>	<u>126,369,027.00</u>	<u>132,774,425.00</u>	<u>150,000,000.00</u>

2022年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		增资	小计	
实收资本	<u>16,155,167.00</u>	<u>1,070,408.00</u>	<u>1,070,408.00</u>	<u>17,225,575.00</u>

注1：截至2025年6月30日止6个月期间，本公司以资本公积转增股本使得股本增加人民币178,432,624.00元，具体情况参见附注一。

注2：2023年度，本公司以截至2023年1月31日止的所有者权益出资折股人民币22,434,271.00元，整体变更为股份有限公司。折股后，本公司以资本公积转增股本使得股本增加人民币126,369,027.00元，具体情况参见附注一。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	358,787,896.78	570,436,005.32	178,432,624.00	750,791,278.10
其他资本公积（附注十二）	<u>82,650,051.62</u>	<u>20,785,231.95</u>	<u>12,871,103.84</u>	<u>90,564,179.73</u>
合计	<u>441,437,948.40</u>	<u>591,221,237.27</u>	<u>191,303,727.84</u>	<u>841,355,457.83</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	345,887,896.78	12,900,000.00	-	358,787,896.78
其他资本公积（附注十二）	<u>60,640,704.21</u>	<u>34,909,347.41</u>	<u>12,900,000.00</u>	<u>82,650,051.62</u>
合计	<u>406,528,600.99</u>	<u>47,809,347.41</u>	<u>12,900,000.00</u>	<u>441,437,948.40</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注2）	409,093,065.56	341,803,012.56	405,008,181.34	345,887,896.78
其他资本公积（附注十二）	<u>30,577,203.37</u>	<u>63,089,167.40</u>	<u>33,025,666.56</u>	<u>60,640,704.21</u>
合计	<u>439,670,268.93</u>	<u>404,892,179.96</u>	<u>438,033,847.90</u>	<u>406,528,600.99</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	241,508,662.00	167,584,403.56	-	409,093,065.56
其他资本公积（附注十二）	<u>8,724,238.11</u>	<u>82,837,496.82</u>	<u>60,984,531.56</u>	<u>30,577,203.37</u>
合计	<u>250,232,900.11</u>	<u>250,421,900.38</u>	<u>60,984,531.56</u>	<u>439,670,268.93</u>

注1：截至2025年6月30日止6个月期间，本公司以资本公积转增股本使得资本公积减少人民币178,432,624.00元，具体情况参见附注一。

注2：2023年度，本公司因整体变更为股份有限公司以净资产折股导致资本公积减少人民币278,639,154.34元，本公司以资本公积转增股本减少资本公积人民币126,369,027.00元，具体情况参见附注一。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 未弥补亏损

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
期/年初未弥补亏损	(293,770,845.25)	(161,957,581.74)	(270,650,327.11)	(92,249,095.45)
归属于母公司股东/所有者 的净亏损	(72,751,357.00)	(131,813,263.51)	(169,946,408.97)	(178,401,231.66)
整体变更为股份有限公司	-	-	278,639,154.34	-
期/年末未弥补亏损	<u>(366,522,202.25)</u>	<u>(293,770,845.25)</u>	<u>(161,957,581.74)</u>	<u>(270,650,327.11)</u>

29. 营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	截至2025年6月30日止6个月期间		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>70,477,640.31</u>	<u>19,673,746.88</u>	<u>93,688,372.48</u>	<u>28,427,097.55</u>
	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>16,550,251.89</u>	<u>5,585,875.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本（续）

(2) 营业收入分解信息

	截至2025年6月 30日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
主要经营地区				
中国大陆	69,758,394.31	92,901,573.83	16,550,251.89	-
海外	<u>719,246.00</u>	<u>786,798.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>70,477,640.31</u>	<u>93,688,372.48</u>	<u>16,550,251.89</u>	<u>-</u>
主要产品类型				
产品销售	<u>70,477,640.31</u>	<u>93,688,372.48</u>	<u>16,550,251.89</u>	<u>-</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
产品销售	<u>70,477,640.31</u>	<u>93,688,372.48</u>	<u>16,550,251.89</u>	<u>-</u>

(3) 营业成本分解信息

	截至2025年6月 30日止6个月期间	2024年度	2023年度	2022年度
主要经营地区				
中国大陆	19,331,273.01	28,300,981.70	5,585,875.16	-
海外	<u>342,473.87</u>	<u>126,115.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>19,673,746.88</u>	<u>28,427,097.55</u>	<u>5,585,875.16</u>	<u>-</u>
主要产品类型				
产品销售	<u>19,673,746.88</u>	<u>28,427,097.55</u>	<u>5,585,875.16</u>	<u>-</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
产品销售	<u>19,673,746.88</u>	<u>28,427,097.55</u>	<u>5,585,875.16</u>	<u>-</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本（续）

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
合同负债期/年初账面 价值	<u>1,884,766.08</u>	<u>503,672.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项
销售商品	客户取得商品控制权	款到发货/在一定信用期内完成货款的支付	货物	是	无

30. 税金及附加

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
印花税	<u>51,067.69</u>	<u>58,908.44</u>	<u>92,485.05</u>	<u>12,500.00</u>

31. 销售费用

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
职工薪酬	11,256,347.25	18,173,423.90	6,651,528.37	-
差旅费用	4,641,450.22	6,973,735.03	2,434,423.84	-
会议费	3,134,989.99	5,107,073.24	1,232,500.91	-
宣传推广费	2,436,717.48	2,207,871.07	1,681,278.27	-
招待费用	1,891,975.40	2,308,294.29	682,229.64	-
股份支付费用	483,233.09	-	-	-
折旧及摊销	477,554.14	445,300.09	90,066.70	-
材料费用	363,587.12	728,253.55	524,000.03	-
专业服务费	229,996.80	664,848.68	525,120.00	-
办公费用	119,315.82	250,004.69	82,325.17	-
物业水电费	<u>6,657.55</u>	<u>14,815.80</u>	<u>13,465.35</u>	-
合计	<u>25,041,824.86</u>	<u>36,873,620.34</u>	<u>13,916,938.28</u>	-

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 管理费用

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
职工薪酬	5,356,891.27	10,309,522.36	9,348,984.81	6,926,979.58
股份支付费用	4,968,179.76	5,257,140.81	36,134,116.22	35,713,838.77
服务费用	1,489,015.38	555,093.45	9,933,047.94	3,854,332.09
差旅费用	505,204.45	676,770.59	457,378.73	450,730.94
折旧及摊销	495,464.61	899,946.32	633,352.78	714,619.36
招待费用	308,606.72	887,895.84	975,416.98	884,104.72
办公费用	112,920.24	774,918.73	680,617.66	926,614.95
物业水电费	93,575.55	148,657.56	145,605.51	132,144.32
其他	586,105.33	1,496,361.91	455,801.29	345,502.56
合计	<u>13,915,963.31</u>	<u>21,006,307.57</u>	<u>58,764,321.92</u>	<u>49,948,867.29</u>

33. 研发费用

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
职工薪酬	27,465,867.45	43,696,727.38	40,608,106.80	35,321,402.01
材料费	23,926,722.29	33,961,380.02	23,113,431.60	21,031,358.75
股份支付费用	15,095,526.83	28,844,199.71	26,423,112.48	47,123,658.05
实验检测费	7,901,227.29	6,855,478.27	8,986,102.06	2,362,902.41
临床试验费	4,977,702.29	20,847,042.44	3,785,204.62	13,186,721.49
折旧及摊销	2,931,768.15	5,949,241.81	6,180,265.09	7,075,022.86
差旅费用	1,400,370.57	2,478,418.84	1,979,303.91	2,015,027.99
物业水电费	645,043.14	1,089,156.43	1,037,871.17	1,078,709.51
其他	3,168,667.68	6,985,948.94	6,572,884.71	2,446,024.57
合计	<u>87,512,895.69</u>	<u>150,707,593.84</u>	<u>118,686,282.44</u>	<u>131,640,827.64</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 财务费用

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
利息支出	480,175.68	524,709.57	310,835.67	423,327.80
减：利息收入	90,019.06	799,587.44	1,677,160.66	681,844.54
汇兑损益	244,872.36	11,301.85	(8.07)	-
手续费	20,513.53	32,534.22	30,213.69	3,279.02
合计	<u>655,542.51</u>	<u>(231,041.80)</u>	<u>(1,336,119.37)</u>	<u>(255,237.72)</u>

35. 其他收益

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
与日常活动相关的政府 补助	1,061,243.88	9,174,837.78	379,443.78	620,527.76
增值税加计抵减（注）	245,919.78	672,588.50	138,621.82	-
代扣个人所得税手续费 返还	1,271.05	72,125.68	38,235.90	61,037.46
合计	<u>1,308,434.71</u>	<u>9,919,551.96</u>	<u>556,301.50</u>	<u>681,565.22</u>

注：本公司符合先进制造业企业的认定，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

36. 投资收益

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
处置交易性金融资产取 得的投资收益	-	507,376.82	3,365,803.91	2,246,661.65
大额存单在持有期间取 得的投资收益	3,697,956.16	8,542,736.99	6,341,545.22	-
合计	<u>3,697,956.16</u>	<u>9,050,113.81</u>	<u>9,707,349.13</u>	<u>2,246,661.65</u>

37. 公允价值变动收益

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
交易性金融资产	-	-	236,712.33	60,416.22

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 信用减值损失

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
其他应收款坏账转回/(损失)	<u>1,334.52</u>	<u>(5,722.24)</u>	<u>10,915.28</u>	<u>(12,654.93)</u>

39. 资产减值损失

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>(190,872.71)</u>	<u>(220,750.59)</u>	<u>(47,737.68)</u>	<u>(51,043.37)</u>

40. 营业外收入

	截至2025年6月30日 止6个月期间	计入非经常性损益
其他	<u>-</u>	<u>-</u>
	2024年	计入非经常性损益
其他	<u>630.21</u>	<u>630.21</u>
	2023年	计入非经常性损益
其他	<u>810.22</u>	<u>810.22</u>
	2022年	计入非经常性损益
其他	<u>31,668.01</u>	<u>31,668.01</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业外支出

	截至2025年6月30日 止6个月期间	计入非经常性损益
公益性捐赠支出	1,130,000.00	1,130,000.00
非流动资产毁损报废损失	37,634.18	37,634.18
其他	27,160.89	27,160.89
合计	<u>1,194,795.07</u>	<u>1,194,795.07</u>
	2024年	计入非经常性损益
公益性捐赠支出	7,402,000.00	7,402,000.00
其他	922.68	922.68
合计	<u>7,402,922.68</u>	<u>7,402,922.68</u>
	2023年	计入非经常性损益
公益性捐赠支出	1,098,000.00	1,098,000.00
非流动资产毁损报废损失	166,320.18	166,320.18
其他	4,989.79	4,989.79
合计	<u>1,269,309.97</u>	<u>1,269,309.97</u>
	2022年	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	10,845.77	10,845.77
其他	9.53	9.53
合计	<u>10,855.30</u>	<u>10,855.30</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 所得税费用

	截至2025年6月30日 止6个月期间	2024年	2023年	2022年
当期所得税费用	13.98	50.52	-	31.95
递延所得税费用	-	-	-	-
合计	<u>13.98</u>	<u>50.52</u>	<u>-</u>	<u>31.95</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	截至2025年6月30日 止6个月期间	2024年	2023年	2022年
亏损总额	(72,751,343.02)	(131,813,212.99)	(169,946,408.97)	(178,401,199.71)
按法定税率计算的所得 税费用（注）	(18,187,835.75)	(32,953,303.25)	(42,486,602.24)	(44,600,299.93)
本公司及子公司适用不 同税率的影响	7,267,868.08	13,179,503.24	16,994,783.60	17,839,960.23
不可抵扣的成本、费用 和损失的影响	3,707,863.55	6,886,291.58	9,940,752.10	3,624,689.88
研发费用加计扣除的影 响	(8,580,978.06)	(12,855,404.72)	(11,817,686.16)	(9,568,776.50)
本期/年末确认递延所得 税资产的可抵扣暂时 性差异的影响和可抵 扣亏损的影响	<u>15,793,096.16</u>	<u>25,742,963.67</u>	<u>27,368,752.70</u>	<u>32,704,458.27</u>
所得税费用	<u>13.98</u>	<u>50.52</u>	<u>-</u>	<u>31.95</u>

注：中国大陆所得税费用根据在中国大陆利润及法定税率25%计算，其他地区所得税费用根据经营所在国家或地区利润及税率计算。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 每股亏损

	截至2025年6月30 日止6个月期间 元/股	2024年 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股亏损				
持续经营	<u>(0.24)</u>	<u>(0.44)</u>	<u>(0.59)</u>	<u>(0.87)</u>

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股亏损的具体计算如下：

	截至2025年6月30 日止6个月期间 元/股	2024年 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股
亏损				
归属于本公司普通股 股东的当期净亏损	<u>(72,751,357.00)</u>	<u>(131,813,263.51)</u>	<u>(169,946,408.97)</u>	<u>(178,401,231.66)</u>
股份				
本公司发行在外普通股 的加权平均数（注）	<u>307,841,881.02</u>	<u>297,410,257.23</u>	<u>288,182,065.02</u>	<u>205,784,598.06</u>
基本每股亏损	<u>(0.24)</u>	<u>(0.44)</u>	<u>(0.59)</u>	<u>(0.87)</u>

注：为了保持每股亏损的可比性，本公司2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间的发行在外普通股的加权平均数按假设已经完成附注一、（3）（5）和（7）所述的股份改制和两次资本公积转增股本的基础上进行调整后的股份数量计算。

由于本集团于相关报告期内亏损，考虑潜在稀释普通股后造成反稀释效应，故稀释每股亏损和基本每股亏损相同。

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关 的现金				
保证金及押金	344,464.00	405,560.00	1,255,452.25	62,385.21
政府补助	1,276,599.99	9,794,505.47	3,877,048.58	7,868,132.56
利息收入	90,019.06	799,587.44	1,677,160.66	681,844.54
其他	28,871.05	676,947.41	39,046.12	92,705.47
合计	<u>1,739,954.10</u>	<u>11,676,600.32</u>	<u>6,848,707.61</u>	<u>8,705,067.78</u>
支付其他与经营活动有关 的现金				
保证金及押金	434,855.35	1,007,847.86	66,909.00	1,222,400.00
研发费用	47,005,670.76	67,413,120.85	48,271,455.63	46,369,574.53
管理费用	4,128,864.90	5,914,472.36	13,563,066.62	7,439,593.85
销售费用	13,051,788.34	18,172,249.54	6,591,207.29	-
其他	1,385,167.19	9,073,736.77	284,229.44	283,417.22
合计	<u>66,006,346.54</u>	<u>101,581,427.38</u>	<u>68,776,867.98</u>	<u>55,314,985.60</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关 的现金				
租赁保证金	6,967.00	-	-	1,177,024.20
支付其他与筹资活动有关 的现金				
租赁款	2,643,734.10	4,759,636.22	3,885,268.52	3,476,308.56
租赁保证金	734,198.85	57,408.32	263,162.16	47,760.00
IPO上市费用	400,000.00	-	-	-
合计	<u>3,777,932.95</u>	<u>4,817,044.54</u>	<u>4,148,430.68</u>	<u>3,524,068.56</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表项目注释（续）

（2）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	20,000,000.00	156,201.45	(11,656,201.45)	-	8,500,000.00
其他应付款-IPO上市费用	-	-	1,600,000.00	(400,000.00)	-	1,200,000.00
租赁负债（含一年内到期部分）	<u>15,563,649.24</u>	<u>-</u>	<u>11,863,015.13</u>	<u>(2,643,734.10)</u>	<u>(1,306,345.42)</u>	<u>23,476,584.85</u>
合计	<u>15,563,649.24</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>13,619,216.58</u>	<u>(14,699,935.55)</u>	<u>(1,306,345.42)</u>	<u>33,176,584.85</u>

2024年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期部分）	<u>5,306,906.57</u>	<u>-</u>	<u>15,016,378.89</u>	<u>(4,759,636.22)</u>	<u>-</u>	<u>15,563,649.24</u>

2023年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期部分）	<u>7,714,358.23</u>	<u>-</u>	<u>1,648,172.69</u>	<u>(3,885,268.52)</u>	<u>(170,355.83)</u>	<u>5,306,906.57</u>

2022年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期部分）	<u>10,267,266.52</u>	<u>-</u>	<u>923,400.27</u>	<u>(3,476,308.56)</u>	<u>-</u>	<u>7,714,358.23</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	截至2025年6月30日 止6个月期间	2024年	2023年	2022年
净亏损	(72,751,357.00)	(131,813,263.51)	(169,946,408.97)	(178,401,231.66)
加：资产减值准备	190,872.71	220,750.59	47,737.68	51,043.37
信用减值准备	(1,334.52)	5,722.24	(10,915.28)	12,654.93
固定资产折旧	2,127,404.92	3,661,112.43	3,229,608.04	2,893,243.10
使用权资产折旧	2,669,245.92	4,471,163.80	3,340,049.41	3,145,594.54
无形资产摊销	111,456.02	238,161.81	108,415.53	50,262.33
长期待摊费用摊销	471,764.23	1,084,975.12	1,498,629.02	1,681,308.69
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	37,634.18	-	148,238.37	10,845.77
股份支付费用	20,785,231.95	34,909,347.41	63,089,167.40	82,837,496.82
财务费用	480,175.68	524,709.57	310,835.67	423,327.80
投资收益	(3,697,956.16)	(9,050,113.81)	(9,707,349.13)	(2,246,661.65)
公允价值变动收益	-	-	(236,712.33)	(60,416.22)
存货的增加	(25,888,647.69)	(5,295,464.42)	(10,885,093.32)	(2,796,554.00)
经营性应收项目的（增 加）/减少	(2,883,776.79)	(3,428,085.39)	(1,194,935.69)	(127,972.53)
经营性应付项目的（减 少）/增加	(6,062,858.94)	15,522,909.12	12,307,518.39	11,612,743.18
经营活动使用的现金流量净额	<u>(84,412,145.49)</u>	<u>(88,948,075.04)</u>	<u>(107,901,215.21)</u>	<u>(80,914,315.53)</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
新增使用权资产	<u>11,542,005.99</u>	<u>14,496,229.35</u>	<u>1,337,337.02</u>	<u>500,072.47</u>
合计	<u>11,542,005.99</u>	<u>14,496,229.35</u>	<u>1,337,337.02</u>	<u>500,072.47</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
现金的期/年末余额	563,581,080.37	19,687,444.68	74,968,646.14	106,358,904.93
减：现金的期/年初余额	<u>19,687,444.68</u>	<u>74,968,646.14</u>	<u>106,358,904.93</u>	<u>25,152,184.82</u>
现金及现金等价物净增 加/（减少）额	<u>543,893,635.69</u>	<u>(55,281,201.46)</u>	<u>(31,390,258.79)</u>	<u>81,206,720.11</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
现金				
其中：库存现金	43,741.20	103,741.20	69,500.00	55,500.00
可随时用于支付 的银行存款	<u>563,537,339.17</u>	<u>19,583,703.48</u>	<u>74,899,146.14</u>	<u>106,303,404.93</u>
期/年末现金及现金等价 物余额	<u>563,581,080.37</u>	<u>19,687,444.68</u>	<u>74,968,646.14</u>	<u>106,358,904.93</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

2025年6月30日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,361,528.71	7.16	9,746,639.42
欧元	177.37	8.40	1,490.33
港币	26,779.48	0.91	<u>24,420.21</u>
合计			<u>9,772,549.96</u>
其他非流动资产			
港币	8,000.00	0.91	<u>7,295.60</u>
合计			<u>7,295.60</u>
租赁负债			
港币	196,544.07	0.91	<u>179,238.37</u>
合计			<u>179,238.37</u>

2024年12月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	348,201.13	7.19	2,504,634.63
欧元	11,922.72	7.53	<u>89,726.81</u>
合计			<u>2,594,361.44</u>
其他非流动资产			
港币	8,000.00	0.93	<u>7,408.32</u>
合计			<u>7,408.32</u>
租赁负债			
港币	240,341.16	0.93	<u>222,565.53</u>
合计			<u>222,565.53</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 外币货币性项目（续）

（1） 外币货币性项目（续）

2023年12月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,038.87	7.08	21,515.20
欧元	24,901.42	7.86	195,725.16
合计			217,240.36

2022年12月31日，本集团无外币货币性项目。

（2） 境外经营实体

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	记账本位币
核心医疗科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易及咨询服务业	100万港元	港币
核心医疗科技（德国）有限公司	法兰克福	法兰克福	贸易及咨询服务业	50万欧元	欧元

47. 租赁

（1） 作为承租人

	截至2025年6月30日 止6个月期间	2024年	2023年	2022年
租赁负债利息费用	323,974.23	524,709.57	310,835.67	423,327.80
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	515,692.72	268,698.62	284,120.52	53,197.66
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	52,160.51	68,733.05	43,619.05	9,248.95
与租赁相关的总现金流出	3,938,819.18	5,154,476.21	4,476,170.25	2,409,490.97

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、办公设备等，租赁期通常为1-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，未包含续租选择权、终止选择权。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

六、 研发支出

1. 按性质列示

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
职工薪酬	27,465,867.45	43,696,727.38	40,608,106.80	35,321,402.01
材料费	23,926,722.29	33,961,380.02	23,113,431.60	21,031,358.75
股份支付费用	15,095,526.83	28,844,199.71	26,423,112.48	47,123,658.05
实验检测费	7,901,227.29	6,855,478.27	8,986,102.06	2,362,902.41
临床试验费	4,977,702.29	20,847,042.44	3,785,204.62	13,186,721.49
折旧及摊销	2,931,768.15	5,949,241.81	6,180,265.09	7,075,022.86
差旅费用	1,400,370.57	2,478,418.84	1,979,303.91	2,015,027.99
物业水电费	645,043.14	1,089,156.43	1,037,871.17	1,078,709.51
其他	3,168,667.68	6,985,948.94	6,572,884.71	2,446,024.57
合计	<u>87,512,895.69</u>	<u>150,707,593.84</u>	<u>118,686,282.44</u>	<u>131,640,827.64</u>
其中：费用化研发支出	87,512,895.69	150,707,593.84	118,686,282.44	131,640,827.64
资本化研发支出	-	-	-	-

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

截至2025年6月30日止6个月期间、2024年、2023年及2022年，本集团无资本化的开发支出。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2025年6月30日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司							
深圳核新医疗科技有 限公司	深圳	深圳	专用设备制造业	人民币 300万元	100.00	-	注1
核心医疗科技（香 港）有限公司	香港	香港	贸易及咨询服务 业	100万港元	100.00	-	注2
核心医疗科技（德 国）有限公司	法兰克福	法兰克福	贸易及咨询服务 业	50万欧元	100.00	-	注3

注1：2022年1月25日，深圳核新医疗科技有限公司于深圳新设成立。

注2：2024年7月19日，核心医疗科技（香港）有限公司于香港新设成立。

注3：2025年1月28日，核心医疗科技（德国）有限公司于法兰克福新设成立。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

八、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

截至2025年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/收益相关
体外膜肺氧合ECMO关键技术的研发资助资金	128,585.14	-	9,643.89	118,941.25	与资产相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与收益相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-区级	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00	与收益相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-区级	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
儿童专用植入式心室辅助装置 关键技术的研发资助资金	740,000.00	225,000.00	-	965,000.00	与收益相关
专精特新企业奖励项目	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	与收益相关
深圳国家知识产权局国外发明 专利授权资助款	-	51,486.71	51,486.71	-	与收益相关
稳岗补贴	-	113.28	113.28	-	与收益相关
合计	<u>12,118,585.14</u>	<u>1,276,599.99</u>	<u>1,061,243.88</u>	<u>12,333,941.25</u>	

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

八、 政府补助（续）

1. 涉及政府补助的负债项目（续）

2024年

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
体外膜肺氧合ECMO关键技术的研发资助资金	248,917.45	-	120,332.31	128,585.14	与资产相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与收益相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-区级	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00	与收益相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-区级	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
儿童专用植入式心室辅助装置 关键技术的研发资助资金	-	740,000.00	-	740,000.00	与收益相关
植入式左心室辅助系统 Corheart注册许可证扶持项目款	-	5,378,466.70	5,378,466.70	-	与收益相关
深圳市科技创新局植入式双心 辅助人工心脏关键技术研发 补助款	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区促进产业高质量发展 专项资金区卫健局生命 科技项目补助款	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局研发 投入支持计划补助款	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局 出站博士后科研资助款	-	100,000.00	100,000.00	-	与收益相关
深圳市民营及中小企业创新发展 展培育款	-	31,570.00	31,570.00	-	与收益相关
稳岗补贴	-	18,606.24	18,606.24	-	与收益相关
深圳市南山区小微企业社保补 贴	-	14,362.53	14,362.53	-	与收益相关
深圳市一次性扩岗补助款	-	7,000.00	7,000.00	-	与收益相关
深圳国家知识产权局国外发明 专利授权资助款	-	4,500.00	4,500.00	-	与收益相关
合计	<u>11,498,917.45</u>	<u>9,794,505.47</u>	<u>9,174,837.78</u>	<u>12,118,585.14</u>	

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

八、 政府补助（续）

1. 涉及政府补助的负债项目（续）

2023年

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
体外膜肺氧合ECMO关键技术的研发资助资金	501,312.65	-	252,395.20	248,917.45	与资产相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与收益相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-区级	-	2,750,000.00	-	2,750,000.00	与收益相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-区级	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
深圳市高新技术企业培育资助款	-	120,000.00	120,000.00	-	与收益相关
深圳市高校毕业生社会保险补贴	-	5,048.58	5,048.58	-	与收益相关
深圳市南山区首次在深就业补贴	-	2,000.00	2,000.00	-	与收益相关
合计	<u>8,001,312.65</u>	<u>3,877,048.58</u>	<u>379,443.78</u>	<u>11,498,917.45</u>	

2022年

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
体外膜肺氧合ECMO关键技术的研发资助资金	753,707.85	-	252,395.20	501,312.65	与资产相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	与收益相关
微型化离心式磁悬浮人工心脏 关键技术研发-市级	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
深圳市高新技术企业培育资助款	-	200,000.00	200,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	-	81,191.50	81,191.50	-	与收益相关
深圳市高校毕业生社会保险补贴	-	21,841.06	21,841.06	-	与收益相关
深圳市吸纳脱贫人口就业补贴款	-	10,000.00	10,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区人力资源局发放 封控区管控区受影响企业一 次性社保补贴款	-	55,100.00	55,100.00	-	与收益相关
合计	<u>753,707.85</u>	<u>7,868,132.56</u>	<u>620,527.76</u>	<u>8,001,312.65</u>	

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

## 八、 政府补助（续）

### 2. 计入当期损益的政府补助

	截至2025年6月30 日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
与资产相关的政府补助				
计入其他收益	9,643.89	120,332.31	252,395.20	252,395.20
与收益相关的政府补助				
计入其他收益	<u>1,051,599.99</u>	<u>9,054,505.47</u>	<u>127,048.58</u>	<u>368,132.56</u>
合计	<u>1,061,243.88</u>	<u>9,174,837.78</u>	<u>379,443.78</u>	<u>620,527.76</u>

## 九、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### （1） 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产和债权投资-大额存单的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款及其他非流动资产-房屋租赁押金，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的100%源于应收账款余额前两大客户。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具风险（续）

#### （1）信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

##### 2025年6月30日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	8,583,526.67	-	-	-	8,583,526.67
应付账款	13,907,543.19	-	-	-	13,907,543.19
其他应付款	3,357,686.47	-	-	-	3,357,686.47
一年内到期的非 流动负债	7,054,857.35	-	-	-	7,054,857.35
租赁负债	-	6,391,467.64	5,877,298.77	5,816,658.06	18,085,424.47
合计	<u>32,903,613.68</u>	<u>6,391,467.64</u>	<u>5,877,298.77</u>	<u>5,816,658.06</u>	<u>50,989,038.15</u>

##### 2024年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	15,174,050.40	-	-	-	15,174,050.40
其他应付款	2,926,466.77	-	-	-	2,926,466.77
一年内到期的非 流动负债	4,985,198.48	-	-	-	4,985,198.48
租赁负债	-	4,380,592.23	3,187,964.62	4,175,908.64	11,744,465.49
合计	<u>23,085,715.65</u>	<u>4,380,592.23</u>	<u>3,187,964.62</u>	<u>4,175,908.64</u>	<u>34,830,181.14</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险（续）

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：  
（续）

2023年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	6,183,855.73	-	-	-	6,183,855.73
其他应付款	3,044,472.75	-	-	-	3,044,472.75
一年内到期的非					
流动负债	2,907,100.96	-	-	-	2,907,100.96
租赁负债	-	1,686,040.38	1,045,913.83	-	2,731,954.21
合计	<u>12,135,429.44</u>	<u>1,686,040.38</u>	<u>1,045,913.83</u>	<u>-</u>	<u>14,867,383.65</u>

2022年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	4,172,336.77	-	-	-	4,172,336.77
其他应付款	660,279.22	-	-	-	660,279.22
一年内到期的非					
流动负债	3,486,232.65	-	-	-	3,486,232.65
租赁负债	-	2,203,222.02	1,568,870.75	1,045,913.83	4,818,006.60
合计	<u>8,318,848.64</u>	<u>2,203,222.02</u>	<u>1,568,870.75</u>	<u>1,045,913.83</u>	<u>13,136,855.24</u>

2. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	40,236,712.33	-	40,236,712.33

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	75,060,416.22	-	75,060,416.22

2 第二层次公允价值计量

交易性金融资产为结构性存款，采用金融机构提供的产品净值确定其公允价值，参考合同标的的市场报价或合同约定的预期收益率确定其公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2025年6月30日	2024年12月31日	2025年6月30日	2024年12月31日
债权投资	-	250,175,583.58	-	248,667,707.57

	账面价值		公允价值	
	2023年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
债权投资	263,019,613.71	-	257,060,789.58	-

债权投资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注七、1。

2. 其他关联方

	关联方关系
深圳心辅	持有5%以上股份的股东，
深圳心助	董事长余顺周担任执行事务合伙人
周越辉	董事会秘书周越辉担任执行事务合伙人
余顺周	本公司董事会秘书
余顺理（注）	本公司实际控制人
	本公司董事

注：余顺理于2023年3月开始不再为本公司董事。

3. 关联方交易

（1）关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
余顺周	10,000,000.00	2025年3月31日	2025年5月31日	是
余顺周	1,500,000.00	2025年1月10日	2025年6月10日	是
余顺周	8,500,000.00	2025年1月10日	2025年10月31日	否

2024年11月本公司实际控制人余顺周为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的最高本金金额为人民币30,000,000.00元的综合授信协议提供保证担保，担保期限为1年。截至2025年6月30日，本集团使用的借款授信金额为人民币20,000,000.00元，偿还借款人民币11,500,000.00元，借款余额为人民币8,500,000.00元。

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易（续）

（2）关联方代垫代付

2024年

		年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额
深圳心助	(a)	<u>-</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

2023年

		年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额
深圳心助	(a)	716.00	400.00	1,116.00	-
深圳心辅	(a)	<u>18,723.98</u>	<u>-</u>	<u>18,723.98</u>	<u>-</u>
合计		<u>19,439.98</u>	<u>400.00</u>	<u>19,839.98</u>	<u>-</u>

2022年

		年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额
深圳心助	(a)	716.00	-	-	716.00
深圳心辅	(a)	<u>448.00</u>	<u>80,000.00</u>	<u>61,724.02</u>	<u>18,723.98</u>
合计		<u>1,164.00</u>	<u>80,000.00</u>	<u>61,724.02</u>	<u>19,439.98</u>

(a) 上述代垫代付金额较小期限较短，未计利息。

（3）关联方代本集团支付费用

2022年

		年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额
余顺理		<u>-</u>	<u>10,134.00</u>	<u>10,134.00</u>	<u>-</u>

注：余顺理于2022年5月代本集团支付费用人民币10,134.00元，于2022年6月余顺理和公司结算完毕该笔款项。

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易（续）

(4) 关键管理人员薪酬

	截至2025年6月 30日止6个月期间	2024年	2023年	2022年
关键管理人员薪酬-注	19,568,736.44	33,370,215.73	28,922,757.18	76,626,069.81
其中：股份支付计划	16,532,909.91	26,128,714.27	22,911,696.45	73,116,177.81

注：2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币形式和股份支付）总额分别为人民币76,626,069.81元、人民币28,922,757.18元、人民币33,370,215.73元及人民币19,568,736.44元。

4. 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应收款

关联方	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款 深圳心辅	-	-	-	-	-	-	18,723.98	-
深圳心助	-	-	-	-	-	-	716.00	-
周越辉	-	-	-	-	-	-	40,237.41	-

注：其他应收款中应收深圳心辅和深圳心助款项主要系代垫代付的余额，应收周越辉的款项为员工备用金。

(2) 其他应付款

关联方	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款 周越辉	-	24,531.10	-	-

注：于2024年12月31日，本集团应付周越辉的款项为代为预扣的房租款。

## 十二、股份支付

### 1. 各项权益工具

深圳心辅、深圳心助和天津心成分别于2019年2月25日、2021年3月25日和2022年6月10日设立并作为境内持股平台（统称“持股平台”），用作股份激励计划的授予。境内持股平台的目的是让激励对象可以通过持股平台间接持有集团之股权（或股改及上市后股份），针对员工达到股权激励目的。

#### （1）首次股份支付计划

本公司2019年12月24日召开2019年第二次董事会，审议通过授予1名激励对象以每1元注册资本人民币1.00元的价格，通过持股平台持有本公司人民币144,000.00元注册资本（股改后对应144,000股股本，两次资本公积转增股本后对应1,812,329股股本）。

该名激励对象于2020年1月15日签署股权激励协议，本次股份支付计划的授予日为2020年1月15日。本次股份支付计划未约定等待期及业绩条件。

#### （2）第二次股份支付计划

本公司2020年4月27日召开2020年第一次董事会，审议通过授予1名激励对象以每1元注册资本人民币1.00元的价格，通过持股平台持有本公司人民币72,000.00元注册资本（股改后对应72,000股股本，两次资本公积转增股本后对应906,163股股本）。

该名激励对象于2020年5月7日签署股权激励协议，本次股份支付计划的授予日为2020年5月7日，等待期为1.85年，本次股份支付计划未约定业绩条件。

#### （3）第三次股份支付计划

本公司2020年10月14日召开2020年第二次董事会，审议通过授予1名激励对象以每1元注册资本人民币1.00元的价格，通过持股平台持有本公司人民币600,000.00元注册资本（股改后对应600,000股股本，两次资本公积转增股本后对应7,551,367股股本）。

该名激励对象于2020年12月21日签署股权激励协议，本次股份支付计划的授予日为2020年12月21日，等待期为3.95年，本次股份支付计划未约定业绩条件。

#### （4）第四次股份支付计划

本公司2021年3月31日召开2021年第一次董事会，审议通过授予5名激励对象以每1元注册资本人民币1.00元的价格，通过持股平台持有本公司人民币221,527.00元注册资本（股改后对应221,527股股本，两次资本公积转增股本后对应2,788,055股股本）。

其中，1名激励对象的授予日为2021年3月31日，该次授予未约定等待期及业绩条件，剩余4名激励对象于2021年4月1日签署股权激励协议，其股份支付计划的授予日为2021年4月1日，等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的35%、25%、20%和20%。

## 十二、股份支付（续）

### 1. 各项权益工具（续）

#### （5）第五次股份支付计划

本公司2021年9月2日召开2021年第二次董事会，审议通过授予2名激励对象以每1元注册资本人民币1.00元的价格，通过持股平台持有本公司人民币56,338.00元注册资本（股改后为对应56,338股股本，两次资本公积转增股本后对应709,046股股本）。

该2名激励对象于2021年11月4日签署股权激励协议，本次股份支付计划的授予日为2021年11月4日，等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的20%、30%、30%和20%。

#### （6）第六次股份支付计划

本公司2021年11月3日召开2021年第三次董事会，审议通过授予2名激励对象以每1元注册资本人民币1.00元的价格，通过持股平台持有本公司人民币1,102,846.00元注册资本（股改后对应1,102,846股股本，两次资本公积转增股本后对应13,879,990股股本）。

其中，1名激励对象于2021年11月3日签署股权激励协议，其股份支付计划的授予日为2021年11月3日，等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的35%、25%、20%和20%。

其中，1名激励对象于2021年12月9日签署股权激励协议，其股份支付计划的授予日为2021年12月9日，等待期为4年，以公司产品注册申请批准作为业绩考核条件，分两期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的60%和40%。

#### （7）第七次股份支付计划

本公司2022年6月17日召开2022年第一次股东会，审议批准股东余顺周以每1元注册资本人民币1.00元的价格对本公司增资人民币563,371.00元注册资本（股改后对应563,371股股本，两次资本公积转增股本后对应7,090,370股股本）。本次股份支付计划授予日为2022年6月17日，未约定等待期及业绩条件。

#### （8）第八次股份支付计划

本公司2023年1月28日召开2023年第一次董事会，审议通过授予8名激励对象以每1元注册资本人民币1.00元的价格，通过持股平台持有本公司人民币200,913.00元注册资本（股改后对应200,913股股本，两次资本公积转增股本后对应2,528,614股股本）。

该8名激励对象于2023年1月28日签署股权激励协议，其股份支付计划的授予日为2023年1月28日等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的25%、25%、25%和25%。

## 十二、股份支付（续）

### 1. 各项权益工具（续）

#### （9）第九次股份支付计划

本公司2023年7月25日召开2023年第三次董事会，审议通过授予6名激励对象以每1元注册资本人民币0.1575元的价格，通过持股平台持有本公司人民币3,482,692.00元注册资本（第二次资本公积转增股本后对应6,905,256股股本）。

该6名激励对象于2023年7月25日签署股权激励协议，其中，5名激励对象的股份支付计划的授予日为2023年7月25日，等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的25%、25%、25%和25%；1名激励对象的股份支付计划未约定等待期及业绩条件。

#### （10）第十次股份支付计划

本公司2023年12月13日召开2023年第四次董事会，审议通过授予2名激励对象以每1元注册资本人民币0.1575元的价格，通过持股平台持有本公司人民币872,608.00元注册资本（第二次资本公积转增股本后对应1,730,150股股本）。

该2名激励对象于2024年1月15日签署股权激励协议，其股份支付计划的授予日为2024年1月15日等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的25%、25%、25%和25%。

#### （11）第十一次股份支付计划

本公司2025年3月4日召开2025年第八次董事会，审议通过授予6名激励对象以每1元注册资本人民币0.1575元的价格，通过持股平台持有本公司人民币1,212,444.00元注册资本（第二次资本公积转增股本后对应2,403,954股股本）。

该7名激励对象于2025年3月28日签署股权激励协议，其股份支付计划的授予日为2025年3月28日等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的25%、25%、25%和25%。

#### （12）第十二次股份支付计划

本公司2025年6月25日召开2025年第十一次董事会，审议通过授予6名激励对象以每1元注册资本人民币0.0795元的价格，通过持股平台持有本公司人民币2,912,414.00元注册资本。

其中，1名激励对象的授予日为2025年6月25日，该次授予未约定等待期及业绩条件；剩余5名激励对象于2025年6月25日签署股权激励协议，其股份支付计划的授予日为2025年6月25日等待期为4年，以员工个人考核等级作为业绩考核条件，分四期解锁，依次可申请解锁该计划所授股权数量的25%、25%、25%和25%。

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

上述第一次至第十二次股份支付计划均属于以权益结算的股份支付。

授予日权益工具的公允价值根据评估值确定。

截至2025年6月30日止6个月期间、2024年度、2023年度及2022年度分别确认股份支付费用人民币20,785,231.95元、人民币34,909,347.41元、人民币63,089,167.40元及人民币82,837,496.82元。

各项权益工具如下：

截至2025年6月30日止6个月期间

	本期授予		本期解锁（注2）		本期失效	
	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额
管理人员	467,539	4,364,559.99	831,224	5,300,781.47	-	-
销售人员	955,959	8,924,043.51	-	-	-	-
研发人员	3,627,325	33,861,679.87	2,006,544	11,041,272.21	-	-
生产人员	265,545	2,478,904.06	101,546	489,670.60	-	-
合计	<u>5,316,368</u>	<u>49,629,187.43</u>	<u>2,939,314</u>	<u>16,831,724.28</u>	-	-

注2：2025年4月，根据本公司《股权激励管理办法》等有关规定，股权激励计划日常工作小组召开工作会议，同意7名激励对象减持深圳心辅人民币45,905股的合伙份额（第二次资本公积转增股本后对应577,743股股本）；2025年4月，深圳心辅向外部第三方投资者转让其持有的上述股份。

2024年

	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额
管理人员	1,730,150	14,796,210.51	-	-	1,492,222	12,761,453.48
研发人员	-	-	7,551,367	12,900,000.00	-	-
合计	<u>1,730,150</u>	<u>14,796,210.51</u>	<u>7,551,367</u>	<u>12,900,000.00</u>	<u>1,492,222</u>	<u>12,761,453.48</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

2023年

	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额
管理人员	5,799,939	49,491,043.24	3,861,757	33,025,666.56	-	-
研发人员	3,375,140	28,790,104.03	-	-	354,523	1,709,576.61
生产人员	196,664	1,969,092.22	-	-	-	-
合计	<u>9,371,743</u>	<u>80,250,239.49</u>	<u>3,861,757</u>	<u>33,025,666.56</u>	<u>354,523</u>	<u>1,709,576.61</u>

2022年

	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额	数量（注1）	金额
管理人员	4,183,318	35,067,553.62	4,183,318	35,067,553.62	-	-
研发人员	<u>2,907,052</u>	<u>24,368,977.94</u>	<u>3,813,215</u>	<u>25,916,977.94</u>	-	-
合计	<u>7,090,370</u>	<u>59,436,531.56</u>	<u>7,996,533</u>	<u>60,984,531.56</u>	-	-

注1： 为了保持数量的可比性，本公司截至2025年6月30日止6个月期间、2024年度、2023年度及2022年度的数量按假设已经完成附注一、（3）（5）和（7）所述的股份改制和两次资本公积转增股本的基础上进行调整后的数量计算。

期/年末发行在外的各项权益工具如下：

	2025年6月30日		2024年12月31日	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	0.0795	3.75年	-	-
管理人员	0.0795	1.59 - 3.99年	0.0795	0.25 - 3.09年
研发人员	0.0795	0.35 - 3.99年	0.0795	0.25 - 2.57年
生产人员	0.0795	3.75年	0.0795	0.25 - 2.57年
	2023年12月31日		2022年12月31日	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	0.0795	1.25 - 3.57年	0.0795	2.25年
研发人员	0.0795	0.92 - 3.57年	0.0795	1.92 - 3.01年
生产人员	0.0795	1.59 - 2.07年	-	-

注： 为了保持行权价格的范围的可比性，本公司截至2025年6月30日止6个月期间、2024年度、2023年度及2022年度的行权价格的范围按假设已经完成附注一、（3）（5）和（7）所述的股份改制和两次资本公积转增股本的基础上进行调整后的行权价格披露。

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十二、股份支付（续）

2. 以权益结算的股份支付情况

截至2025年6月30日止6个月期间

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期交易价格法
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一轮融资的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	期末预计可行权的最佳估计数
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	215,642,881.69

2024年

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期交易价格法
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一轮融资的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	194,857,649.74

2023年

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期交易价格法
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一轮融资的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	159,948,302.33

2022年

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期交易价格法
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一轮融资的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	96,859,134.93

3. 本年发生的股份支付费用

	截至2025年6月30日 止6个月期间 以权益结算的股份 支付费用	2024年 以权益结算的股份 支付费用	2023年 以权益结算的股份 支付费用	2022年 以权益结算的股份支 付费用
管理人员	4,968,179.76	5,257,140.81	36,134,116.22	35,713,838.77
研发人员	15,095,526.83	28,844,199.71	26,423,112.48	47,123,658.05
销售人员	483,233.09	-	-	-
生产人员	238,292.27	808,006.89	531,938.70	-
合计	<u>20,785,231.95</u>	<u>34,909,347.41</u>	<u>63,089,167.40</u>	<u>82,837,496.82</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十三、重要承诺事项及或有事项

于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团并无须作披露的重要承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	263,748.50	827,384.34	46,909.00	1,154,733.39
1年至2年	351,183.44	42,600.00	37,056.00	6,000.00
2年至3年	42,600.00	12,896.00	3,000.00	-
3年以上	6,896.00	3,000.00	-	-
	<u>664,427.94</u>	<u>885,880.34</u>	<u>86,965.00</u>	<u>1,160,733.39</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,127.37</u>	<u>7,461.89</u>	<u>1,739.65</u>	<u>12,654.93</u>
合计	<u>658,300.57</u>	<u>878,418.45</u>	<u>85,225.35</u>	<u>1,148,078.46</u>

(2) 按款项性质分类情况

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	342,636.82	363,689.22	83,965.00	1,055,056.00
备用金	30,100.00	230,000.00	-	83,237.41
集团内部往来款	288,691.12	288,691.12	-	-
其他	3,000.00	3,500.00	3,000.00	22,439.98
	<u>664,427.94</u>	<u>885,880.34</u>	<u>86,965.00</u>	<u>1,160,733.39</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,127.37</u>	<u>7,461.89</u>	<u>1,739.65</u>	<u>12,654.93</u>
合计	<u>658,300.57</u>	<u>878,418.45</u>	<u>85,225.35</u>	<u>1,148,078.46</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况

截至2025年6月30日止6个月期间

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>664,427.94</u>	<u>100.00</u>	<u>6,127.37</u>	<u>0.92</u>	<u>658,300.57</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>885,880.34</u>	<u>100.00</u>	<u>7,461.89</u>	<u>0.84</u>	<u>878,418.45</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>86,965.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,739.65</u>	<u>2.00</u>	<u>85,225.35</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>1,160,733.39</u>	<u>100.00</u>	<u>12,654.93</u>	<u>1.09</u>	<u>1,148,078.46</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

于2025年6月30日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金及保证金	342,636.82	3,426.37	1.00
备用金	30,100.00	301.00	1.00
集团内部往来款	288,691.12	-	-
其他	<u>3,000.00</u>	<u>2,400.00</u>	<u>80.00</u>
合计	<u>664,427.94</u>	<u>6,127.37</u>	<u>0.92</u>

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金及保证金	363,689.22	3,636.89	1.00
备用金	230,000.00	2,300.00	1.00
集团内部往来款	288,691.12	-	-
其他	<u>3,500.00</u>	<u>1,525.00</u>	<u>43.57</u>
合计	<u>885,880.34</u>	<u>7,461.89</u>	<u>0.84</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金及保证金	83,965.00	839.65	1.00
其他	<u>3,000.00</u>	<u>900.00</u>	<u>30.00</u>
合计	<u>86,965.00</u>	<u>1,739.65</u>	<u>1.99</u>

于2022年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金及保证金	1,055,056.00	10,550.56	1.00
备用金	83,237.41	832.37	1.00
其他	<u>22,439.98</u>	<u>1,272.00</u>	<u>5.67</u>
合计	<u>1,160,733.39</u>	<u>12,654.93</u>	<u>1.09</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2025年6月30日止6个月期间

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	7,461.89	-	-	7,461.89
本期转回	(1,334.52)	-	-	(1,334.52)
期末余额	<u>6,127.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,127.37</u>

2024年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	1,739.65	-	-	1,739.65
本年计提	5,722.24	-	-	5,722.24
年末余额	<u>7,461.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,461.89</u>

2023年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	12,654.93	-	-	12,654.93
本年转回	(10,915.28)	-	-	(10,915.28)
年末余额	<u>1,739.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,739.65</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	-	-	-
本年计提	12,654.93	-	-	12,654.93
年末余额	12,654.93	-	-	12,654.93

(4) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2025年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
核心医疗科技（香港）有限公司	288,691.12	43.45	集团内部 往来款	1至2年	-
深圳市宝实置业有限公司	85,936.00	12.93	押金及保证金	1年以内	859.36
国创育成医疗器械发展（深圳）有限公司	73,058.50	11.00	押金及保证金	1至2年	730.59
深圳市美生置业有限公司	36,254.00	5.46	押金及保证金	1至2年	362.54
DezhiZhang	32,993.78	4.97	押金及保证金	1年以内	329.94
合计	516,933.40	77.81			2,282.43

于2024年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
核心医疗科技（香港）有限公司	288,691.12	32.59	集团内部 往来款	1年以内	-
深圳市美生置业有限公司	233,734.00	26.38	备用金	1年以内	2,337.34
丁锦田	150,000.00	16.93	备用金	1年以内	1,500.00
毛俊辉	80,000.00	9.03	押金及保证金	1年以内	800.00
DezhiZhang	32,993.78	3.72	押金及保证金	1年以内	329.94
合计	785,418.90	88.65			4,967.28

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

(4) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海捷宏企业管理服务有限公司	17,709.00	20.36	押金及保证金	1年以内	177.09
深圳市邦代物业服务有限公司	17,000.00	19.55	押金及保证金	1年以内	170.00
深圳市易凯特科技有限公司	15,656.00	18.00	押金及保证金	注1	156.56
深圳市盈科办公设备有限公司	15,000.00	17.25	押金及保证金	注2	150.00
深圳市璟峰公寓酒店管理有限公司	13,400.00	15.41	押金及保证金	1年至2年	134.00
合计	<u>78,765.00</u>	<u>90.57</u>			<u>787.65</u>

注1：其中人民币6,200.00元的账龄在1年以内；人民币9,456.00元的账龄在1年至2年。

注2：其中人民币 6,000.00元的账龄在1年以内；人民币9,000.00元的账龄在1年至2年。

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中国医学科学院阜外医院	1,000,000.00	86.15	押金及保证金	1年以内	10,000.00
周越辉	40,237.41	3.47	备用金	1年以内	402.37
谭俊强	38,000.00	3.27	备用金	1年以内	380.00
深圳心辅信息技术咨询合伙企业（有限合伙）	18,723.98	1.61	其他	1年以内	936.20
吴丽媚	15,000.00	1.29	押金及保证金	1年以内	150.00
合计	<u>1,111,961.39</u>	<u>95.79</u>			<u>11,868.57</u>

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
按成本法核算的股权投资				
—子公司	(1) <u>4,217,800.42</u>	<u>4,217,800.42</u>	<u>1,300,000.00</u>	<u>700,000.00</u>

(1) 子公司

2025年6月30日

	期初数	本期增加	期末数	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳核新医疗科技有限公司	1,900,000.00	-	1,900,000.00	100.00	100.00
核心医疗科技（香港）有限公司	<u>2,317,800.42</u>	-	<u>2,317,800.42</u>	100.00	100.00
合计	<u>4,217,800.42</u>	-	<u>4,217,800.42</u>		

2024年12月31日

	年初数	本年增加	年末数	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳核新医疗科技有限公司	1,300,000.00	600,000.00	1,900,000.00	100.00	100.00
核心医疗科技（香港）有限公司	-	<u>2,317,800.42</u>	<u>2,317,800.42</u>	100.00	100.00
合计	<u>1,300,000.00</u>	<u>2,917,800.42</u>	<u>4,217,800.42</u>		

深圳核心医疗科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

（1）子公司（续）

2023年12月31日

	年初数	本年增加	年末数	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳核新医疗科技有限公司	700,000.00	600,000.00	1,300,000.00	100.00	100.00

2022年12月31日

	年初数	本年增加	年末数	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳核新医疗科技有限公司	-	700,000.00	700,000.00	100.00	100.00

# 深圳核心医疗科技股份有限公司

## 补充资料

2022 年度、2023 年度、2024 年度及截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元

### 十六、 补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

	截至2025年6月30日 止6个月期间	2024年	2023年	2022年
非流动资产处置损益，包括 已计提资产减值准备的冲 销部分	(37,634.18)	-	(148,238.37)	(10,845.77)
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、 按照确定的标准享有、对 损益产生持续影响的政府 补助除外)	1,051,599.99	9,054,505.47	127,048.58	368,132.56
除同正常经营业务相关的有 效套期保值业务外，非金 融企业持有金融资产和金 融负债产生的公允价值变 动损益以及处置金融资产 和金融负债产生的损益	-	507,376.82	3,602,516.24	2,307,077.87
一次性确认的股份支付费用	(4,469,979.49)	-	(33,025,666.56)	(59,436,531.56)
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	(1,157,160.89)	(7,402,292.47)	(1,102,179.57)	31,658.48
所得税影响数	-	-	-	(24.76)
少数股东权益影响数(税 后)	-	-	-	-
合计	(4,613,174.57)	2,159,589.82	(30,546,519.68)	(56,740,533.18)

注：收益以正数列示，损失以负数列示。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

深圳核心医疗科技股份有限公司

补充资料（续）

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间 人民币元

十六、补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股亏损

截至2025年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产收益率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(19.67)	(0.24)	(0.24)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(18.42)	(0.22)	(0.22)

2024年

	加权平均净资产收益率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(38.08)	(0.44)	(0.44)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(38.71)	(0.45)	(0.45)

2023年

	加权平均净资产收益率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(42.48)	(0.59)	(0.59)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(34.84)	(0.48)	(0.48)

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股亏损	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(121.20)	(0.87)	(0.87)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(82.66)	(0.59)	(0.59)

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。为了保持每股亏损的可比性，本公司2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间的发行在外普通股的加权平均数按假设已经完成附注一、（3）（5）和（7）所述的股份改制和两次资本公积转增股本的基础上进行调整后的股份数量计算。

2022年度、2023年度、2024年度及截至2025年6月30日止6个月期间，本集团录得亏损，考虑潜在稀释普通股后造成反稀释效应，故稀释每股亏损和基本每股亏损相同。



# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



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“互联网+政务服务”



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东安门广场安永  
大楼 17 层 01-12 室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及软件销售；零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（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



2025 年 09 月 12 日

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。

业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

# 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，准予注册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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390100	11000001	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0071RQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855458270	1100004	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000589149383C	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108580676050Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611384C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000558787038B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078293333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827250072	44010079	2020-11-02
10	广东中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9L3T1781	44010157	2020-11-02
11	瑞信会计师事务所(特殊普通合伙)	91370100061188912C	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100081430288C	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050802090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101588092764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160736617077	12010023	2020-11-02
16	鼎德会计师事务所(特殊普通合伙)	91340300730291606E	34740029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569498234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310108088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏基会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	44740034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000850462858	32000025	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913201000851585823	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005750421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010135	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786224212	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰德普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA376AB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655X	11010158	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	310000087574062A	31000011	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	912202086987590Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	916688390411	13010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	910613011172Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	910681979608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530784E	11000168	2020-11-02
42	中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765694D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146E	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310111084119251J	31000003	2020-11-02

附件1  
从事证券服务业务会计师事务所备案名单(截至2020年10月10日).xls  
发布日期: 2020年11月09日

【大中小】 【打印】 【返回顶部】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
承办单位: 中国注册会计师协会  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有 京ICP备110102000006号





姓名: 张毅强  
 Full name: ZHANG YIQIANG  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1988-03-30  
 Date of birth: 1988-03-30  
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所  
 Working unit: AON YOUNG & HUAMING LLP (Special General Partnership) Qingdao Branch  
 身份证号码: 432502197609300016  
 Identity card No.: 432502197609300016



专业业务报告专用章

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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



431200030002

证书编号:  
 No. of Certificate

山东省注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

1999 08 01

发证日期:  
 Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d





姓名: 邓冬梅  
 性别: 女  
 出生日期: 1978-10-29  
 工作单位: 安永华明会计师事务所深圳分所  
 身份证号: 441425197810294447



邓冬梅  
 110002432767  
 深圳市注册会计师协会

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.

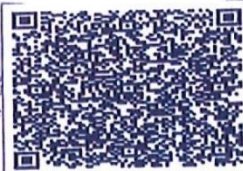
证书编号: 110002432767  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006年6月29日  
 Date of Issuance

2015.7.30

年度注册



年度检验  
 Annual Renewal



邓冬梅 110002432767  
 中国注册会计师协会

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

2016.7.30

年度注册



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.

2017.5.25

年度注册

