

合富（中国）医疗科技股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日  
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2401425 号

合富(中国) 医疗科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的合富(中国) 医疗科技股份有限公司(以下简称“合富中国”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了合富中国 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于合富中国,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。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401425 号

### 三、关键审计事项

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

收入确认	
请参阅财务报表附注“四、公司重要会计政策、会计估计”25所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”32。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>合富中国及其子公司（以下简称“合富中国”）主要从事体外诊断产品（医疗仪器及试剂和耗材）的销售业务。2023年度合富中国的营业收入为人民币1,092,602,026.63元（2022年度：人民币1,279,666,218.81元）。</p> <p>合富中国的销售收入于客户取得相关商品控制权时确认。</p> <p>合富中国评估销售业务类型和合同条款，以判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。作为主要责任人的情况下，销售收入在与相关商品的主要风险和报酬或控制权转移给客户时，以总额确认。根据与客户签订的销售合同或订单，对于未约定安装义务或者对于安装不负有主要义务的，合富中国在交付商品给客户并经签收后确认收入；对于约定由合富中国对安装负有主要义务的，合富中国在交付商品并经安装验收后确认收入。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计及运行有效性；</li><li>选取合富中国与供应商、客户签订的合同或订单，检查主要条款，评价合富中国对销售业务主要责任人及代理人的判断，以确定收入以总额或净额确认是否符合企业会计准则的要求；</li><li>选取客户，通过查询公开信息等（如通过“全国企业信用信息公示系统”），获取客户的法定代表人、股东、董事等信息，和合富中国提供的关联方清单进行比对，检查是否存在关联方关系；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401425 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“四、公司重要会计政策、会计估计”25所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”32。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收入是衡量合富中国的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 在抽样的基础上，将报告期内记录的收入核对至相关的销售合同或订单、出库单、客户签收记录、装机报告和销售发票等支持性文件，并检查至对应的采购合同或订单、入库单和采购发票等，以评价相关收入是否按照合富中国的会计政策予以确认；</li><li>• 选取项目，对相关客户报告期内的销售交易金额及于报告期期末的应收账款余额实施函证程序；</li><li>• 在抽样的基础上，将临近资产负债表前后记录的销售交易，检查至出库单、客户签收记录、装机报告和销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；</li><li>• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，如适用，与相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；</li><li>• 选取符合特定风险标准的营业收入会计分录，向管理层询问做出该等会计分录的原因并检查支持性文件。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401425 号

### 三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备的评估	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”11所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
于 2023 年 12 月 31 日，合富中国集团的合并应收账款原值为人民币 795,398,829.69 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 805,614,934.37 元)，坏账准备为人民币 55,831,654.60 元 (2022 年：人民币 58,717,622.54 元)。	<p>与评价应收账款坏账准备的评估相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解和评价合富中国与应收账款坏账准备相关的关键财务报告内部控制的设计及运行有效性；</li><li>评价报告期内坏账准备会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li><li>从应收账款账龄分析表中选取项目，检查相关的支持性文件（如客户签收记录等），并结合合富中国授予客户的信用期信息，评价应收账款账龄的划分是否恰当；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401425 号

### 三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备的评估 (续)	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”11所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>合富中国执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会 [2017] 7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。合富中国的历史损失经验表明,不同客户群体发生损失的情况存在显著差异,因此,合富中国对客户群体进行分组,并基于每类应收账款的预期信用损失率,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、合富中国不同信用风险特征客户的历史回款情况、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于应收账款余额重大,应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断,我们将应收账款坏账准备的评估识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>了解管理层的预期信用损失模型中所运用的关键参数和假设,包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础,以及管理层预期信用损失率中包含的历史损失数据等;</li><li>通过检查管理层用于作出估计的信息,包括检查历史损失数据的准确性,评价管理层确定预期信用损失率时是否已考虑当前市场情况及前瞻性信息对历史损失率进行调整,评价管理层预期信用损失估计的适当性;</li><li>基于合富中国信用损失准备计提的会计政策重新计算并检查于 2023 年 12 月 31 日的坏账准备金额。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401425 号

### 四、其他信息

合富中国管理层对其他信息负责。其他信息包括合富中国 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督合富中国的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401425 号

### 六、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：

- (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，就可能导致对合富中国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合富中国不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就合富中国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)。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401425 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

徐侃瓴

徐侃瓴



李艳艳

李艳艳



日期：2024 年 3 月 22 日



# 合并资产负债表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	197,894,909.94	326,855,769.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	739,567,175.09	746,897,311.83
应收款项融资	19,276,260.31	1,050,000.00
预付款项	82,942,496.30	110,201,535.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,645,540.61	4,770,365.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	196,873,457.28	204,822,603.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,596,629.27	6,743,939.55
流动资产合计	1,254,796,468.80	1,411,341,524.19
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	112,645,428.76	73,464,087.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,885,662.02	8,511,851.76
无形资产	7,891,144.83	1,814,249.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,784,331.72	13,823,916.45
递延所得税资产	34,301,383.74	31,786,466.23
其他非流动资产	28,101,795.75	18,323,014.79
非流动资产合计	206,609,746.82	147,723,585.67
资产总计	1,461,406,215.62	1,559,065,109.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张晨

会计机构负责人：

张晨



## 合并资产负债表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	53,923,772.38	51,305,840.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		59,895,490.00
应付账款	167,666,945.44	180,189,824.40
预收款项		
合同负债	1,144,567.72	2,042,658.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,334,082.92	19,163,395.11
应交税费	10,078,691.45	16,309,145.27
其他应付款	22,994,860.51	20,509,756.20
其中：应付利息	90,123.19	22,222.22
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,584,708.36	12,134,362.09
其他流动负债		
流动负债合计	285,727,628.78	361,550,471.84
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	2,183,908.04	10,841,560.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,503,323.80	5,714,530.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,079,688.20	2,384,458.51
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,766,920.04	18,940,549.81
负债合计	292,494,548.82	380,491,021.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	398,052,633.00	398,052,633.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,650,126.10	596,650,126.10
减：库存股		
其他综合收益	5,024,486.85	3,440,676.35
专项储备		
盈余公积	35,979,718.37	32,049,520.85
一般风险准备		
未分配利润	131,098,468.01	147,549,639.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,166,805,432.33	1,177,742,595.69
少数股东权益	2,106,234.47	831,492.52
所有者权益（或股东权益）合计	1,168,911,666.80	1,178,574,088.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,461,406,215.62	1,559,065,109.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张晨

会计机构负责人：

张晨

## 母公司资产负债表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	156,908,264.74	291,363,730.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	701,077,304.54	721,241,506.62
应收款项融资	14,214,760.31	1,050,000.00
预付款项	100,591,390.90	138,296,783.59
其他应收款	12,020,273.50	25,464,375.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	40,723,687.28	45,992,811.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,240,345.86	4,842,087.01
流动资产合计	1,030,776,027.13	1,228,251,294.53
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	198,106,521.54	157,740,651.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,938,576.61	67,677,451.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,319,313.48	6,625,607.16
无形资产	2,204,335.69	772,973.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,883,084.35	13,072,556.86
递延所得税资产	20,659,451.76	19,241,018.70
其他非流动资产	23,795,496.30	11,449,973.08
非流动资产合计	371,906,779.73	276,580,231.55
资产总计	1,402,682,806.86	1,504,831,526.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张晨

张晨



# 母公司资产负债表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	9,230,782.38	20,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		59,895,490.00
应付账款	166,495,197.27	177,605,596.04
预收款项		
合同负债	1,050,228.10	1,005,842.22
应付职工薪酬	10,628,698.10	13,659,813.53
应交税费	7,774,770.08	14,692,948.62
其他应付款	42,805,787.91	29,966,169.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,174,909.28	2,966,475.07
其他流动负债		
流动负债合计	241,160,373.12	319,792,335.40
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,480,294.45	4,286,361.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,079,688.20	2,384,458.51
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,559,982.65	6,670,819.80
负债合计	244,720,355.77	326,463,155.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	398,052,633.00	398,052,633.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	606,332,675.23	606,332,675.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,151,543.06	31,221,345.54
未分配利润	118,425,599.80	142,761,717.11
所有者权益（或股东权益）合计	1,157,962,451.09	1,178,368,370.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,402,682,806.86	1,504,831,526.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张晨

会计机构负责人：

张晨



### 合并利润表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	1,092,602,026.63	1,279,666,218.81
其中：营业收入	1,092,602,026.63	1,279,666,218.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,030,310,552.02	1,171,694,942.29
其中：营业成本	866,488,216.88	1,022,101,460.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,203,016.30	3,866,538.58
销售费用	83,401,103.13	74,840,613.91
管理费用	76,369,019.08	73,590,997.14
研发费用	3,182,530.27	2,799,172.17
财务费用	-3,333,333.64	-5,503,839.97
其中：利息费用	5,875,588.75	4,240,844.52
利息收入	9,340,088.27	9,131,184.34
加：其他收益	8,659,409.56	9,942,108.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,381,954.44	638,941.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,649.51	-2,570,040.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,056,246.02	-1,247,361.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,458.35	202,520.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,578,492.55	114,937,445.49
加：营业外收入	39,598.23	1,105,600.00
减：营业外支出	920,894.21	2,198,811.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,697,196.57	113,844,233.64
减：所得税费用	18,535,533.53	31,127,145.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,161,663.04	82,717,088.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,161,663.04	82,717,088.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	47,186,921.09	82,719,667.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-25,258.05	-2,579.46
六、其他综合收益的税后净额	1,583,810.50	10,773,280.34
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,583,810.50	10,773,280.34
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	1,583,810.50	10,773,280.34
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	1,583,810.50	10,773,280.34
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,745,473.54	93,490,368.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	48,770,731.59	93,492,948.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-25,258.05	-2,579.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.12	0.22
（二）稀释每股收益(元/股)	0.12	0.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张晨

会计机构负责人：

张晨



## 母公司利润表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	1,061,833,095.63	1,253,562,527.12
减：营业成本	868,735,074.02	1,009,595,608.39
税金及附加	3,520,382.85	3,627,668.14
销售费用	58,076,584.81	65,946,728.83
管理费用	86,390,221.53	67,840,393.01
研发费用		
财务费用	-5,942,712.54	-6,396,800.81
其中：利息费用	3,121,879.28	3,303,227.82
利息收入	8,710,529.80	8,978,565.02
加：其他收益	8,080,671.80	9,304,479.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,390,296.54	135,158.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,515,295.08	-2,918,091.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,402,613.71	-1,065,049.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	100,000.00	187,701.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,926,011.43	118,593,128.40
加：营业外收入	39,598.23	1,105,600.00
减：营业外支出	459,900.71	2,003,189.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,505,708.95	117,695,538.74
减：所得税费用	14,203,733.79	30,721,207.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,301,975.16	86,974,331.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,301,975.16	86,974,331.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	39,301,975.16	86,974,331.69

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张晨

会计机构负责人：

张晨

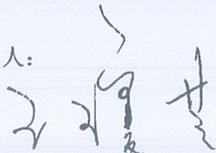
# 合并现金流量表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
<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	1,250,215,801.17	1,255,120,264.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,224,949.72
收到其他与经营活动有关的现金	25,777,382.45	19,527,338.39
经营活动现金流入小计	1,275,993,183.62	1,275,872,552.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,036,751,143.93	1,099,763,827.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	113,505,927.92	105,170,861.00
支付的各项税费	55,706,886.92	63,582,651.72
支付其他与经营活动有关的现金	58,748,087.95	37,721,377.29
经营活动现金流出小计	1,264,712,046.72	1,306,238,717.07
经营活动产生的现金流量净额	11,281,136.90	-30,366,164.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	11,180,351.00	34,635,370.57
取得投资收益收到的现金	69,066.66	638,941.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,830.86	471,042.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,945,225.00	4,285,687.27
投资活动现金流入小计	16,315,473.52	40,031,041.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,964,822.49	25,944,631.58
投资支付的现金		40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,964,822.49	65,944,631.58
投资活动产生的现金流量净额	-51,649,348.97	-25,913,589.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,300,000.00	381,503,483.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,300,000.00	900,000.00
取得借款收到的现金	715,343,527.24	309,723,123.20
收到其他与筹资活动有关的现金		211,499.41
筹资活动现金流入小计	716,643,527.24	691,226,606.56
偿还债务支付的现金	722,151,638.61	362,163,737.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,251,041.88	74,535,517.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,114,935.27	28,799,961.99
筹资活动现金流出小计	795,517,615.76	465,499,217.37
筹资活动产生的现金流量净额	-78,874,088.52	225,727,389.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-387,245.97	1,172,208.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-119,629,546.56	170,619,843.32
加：期初现金及现金等价物余额	306,306,124.11	135,686,280.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	186,676,577.55	306,306,124.11

公司负责人：



主管会计工作负责人：

张晨

会计机构负责人：

张晨



## 母公司现金流量表

编表单位：合富（中国）医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
<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	1,191,957,304.41	1,238,453,073.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,215,496.63	19,168,957.35
经营活动现金流入小计	1,216,172,801.04	1,257,622,030.97
购买商品、接受劳务支付的现金	995,317,187.77	1,068,680,119.50
支付给职工及为职工支付的现金	79,937,989.83	84,221,252.83
支付的各项税费	46,835,019.71	58,165,071.75
支付其他与经营活动有关的现金	70,371,565.26	43,147,707.13
经营活动现金流出小计	1,192,461,762.57	1,254,214,151.21
经营活动产生的现金流量净额	23,711,038.47	3,407,879.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,158.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	317,567.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,244,105.90	4,285,687.27
投资活动现金流入小计	24,344,105.90	14,738,413.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,871,032.95	17,057,656.02
投资支付的现金	108,100.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,565,870.00	27,202,550.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	92,545,002.95	54,260,206.02
投资活动产生的现金流量净额	-68,200,897.05	-39,521,792.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		380,603,483.36
取得借款收到的现金	408,607,734.96	383,325,348.20
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	408,607,734.96	763,928,831.56
偿还债务支付的现金	420,776,952.58	461,893,574.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,530,511.67	73,638,151.45
支付其他与筹资活动有关的现金	3,387,476.47	25,903,886.05
筹资活动现金流出小计	486,694,940.72	561,435,612.29
筹资活动产生的现金流量净额	-78,087,205.76	202,493,219.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-122,577,064.34	166,379,306.45
加：期初现金及现金等价物余额	279,377,229.08	112,997,922.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	156,800,164.74	279,377,229.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张晨

会计机构负责人：

张晨

合并所有者权益变动表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023年度													
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	398,052,633.00				596,650,126.10		3,440,676.35	32,049,520.85		147,549,639.39		1,177,742,595.69	831,492.52	1,178,574,088.21
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	398,052,633.00				596,650,126.10		3,440,676.35	32,049,520.85		147,549,639.39		1,177,742,595.69	831,492.52	1,178,574,088.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,583,810.50	3,930,197.52		-1,645,171.38		-1,093,716.36	127,474.95	-966,242.14
(一) 综合收益总额							1,583,810.50			47,186,921.09		48,770,731.59	-25,258.05	48,745,473.54
(二) 所有者投入和减少资本													130,000.00	130,000.00
1. 所有者投入的普通股													1,300,000.00	1,300,000.00
(三) 利润分配								3,930,197.52		-63,638,092.47		-59,707,894.95		-59,707,894.95
1. 提取盈余公积								3,930,197.52		-3,930,197.52				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
四、本期末余额	398,052,633.00				596,650,126.10		5,024,486.85	35,979,718.37		131,098,468.01		1,166,805,432.33	2,106,234.47	1,168,911,666.80

公司负责人:



主管会计工作负责人:

张辰

会计机构负责人:

张辰

合并所有者权益变动表

2022年1—12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	298,539,433.00				336,096,811.34		-7,332,603.99		23,352,087.68		145,176,878.68		795,832,606.71	-65,928.02	795,766,678.69
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	298,539,433.00				336,096,811.34		-7,332,603.99		23,352,087.68		145,176,878.68		795,832,606.71	-65,928.02	795,766,678.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	99513200				260553314.8		10773280.34		8697433.17		2,372,760.71		381,909,988.98	897420.54	382,807,409.52
(一) 综合收益总额							10,773,280.34				82,719,667.82		93,492,948.16	-2,579.46	93,490,368.70
(二) 所有者投入和减少资本	99513200				260553314.8								360,066,514.76	900000	360,966,514.76
1. 所有者投入的普通股	99,513,200.00				260,553,314.76								360,066,514.76	900,000.00	360,966,514.76
(三) 利润分配									8,697,433.17		-80,346,907.11		-71,649,473.94		-71,649,473.94
1. 提取盈余公积									8,697,433.17		-8,697,433.17				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-71,649,473.94		-71,649,473.94		-71,649,473.94
4. 其他															
四、本期期末余额	398,052,633.00				596,650,126.10		3,440,676.35		32,049,520.85		147,549,639.39		1,177,742,595.69	831,492.52	1,178,574,088.21

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张辰

张辰



母公司所有者权益变动表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	398,052,633.00				606,332,675.23				31,221,345.54	142,761,717.11	1,178,368,370.88
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	398,052,633.00				606,332,675.23				31,221,345.54	142,761,717.11	1,178,368,370.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,930,197.52	-24,336,117.31	-20,405,919.79
(一)综合收益总额										39,301,975.16	39,301,975.16
(二)所有者投入和减少资本											
(三)利润分配									3,930,197.52	-63,638,092.47	-59,707,894.95
1.提取盈余公积									3,930,197.52	-3,930,197.52	
2.对所有者(或股东)的分配										-59,707,894.95	-59,707,894.95
3.其他											
四、本期末余额	398,052,633.00				606,332,675.23				35,151,543.06	118,425,599.80	1,157,962,451.09



公司负责人:

*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:

张晨

会计机构负责人:

张晨

母公司所有者权益变动表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	298,539,433.00				345,779,360.47				22,523,912.37	136,134,292.53	802,976,998.37
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,539,433.00				345,779,360.47				22,523,912.37	136,134,292.53	802,976,998.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	99,513,200.00				260,553,314.76				8,697,433.17	6,627,424.58	375,391,372.51
(一)综合收益总额									86,974,331.69		86,974,331.69
(二)所有者投入和减少资本	99,513,200.00				260,553,314.76						360,066,514.76
1.所有者投入的普通股	99,513,200.00				260,553,314.76						360,066,514.76
(三)利润分配									8,697,433.17	-80,346,907.11	-71,649,473.94
1.提取盈余公积									8,697,433.17	-8,697,433.17	
2.对所有者(或股东)的分配										-71,649,473.94	-71,649,473.94
3.其他											
四、本期末余额	398,052,633.00				606,332,675.23				31,221,345.54	142,761,717.11	1,178,368,370.88



公司负责人:

*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:

张晨

会计机构负责人:

张晨

## 二、公司基本情况

### 1. 公司概况

适用 不适用

合富(中国)医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由合富(中国)医疗科技贸易有限公司(以下简称“原公司”,曾用名:合富医疗科技贸易(上海)有限公司、合富生化科技贸易(上海)有限公司)整体变更设立的股份有限公司,注册地址为中华人民共和国(以下简称“中国”)上海市自由贸易试验区新灵路118号606B室。本公司的母公司是合富(香港)控股有限公司(以下简称“合富香港”),最终控股公司为注册于开曼群岛的合富医疗控股股份有限公司(以下简称“合富控股”)。

2021年12月23日,本公司获得中国证券监督管理委员会首次公开发行股票的核准,并于2022年2月16日正式在上海证券交易所主板挂牌上市,股份代号为603122。

根据本公司2020年11月18日第一届董事会第十六次会议、2021年12月6日第一届董事会第二十二次会议、2020年12月3日第七次临时股东大会及2021年12月7日第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程,并于2021年12月23日经中国证券监督管理委员会《关于核准合富(中国)医疗科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2021]4074号)核准,2022年2月,本公司向社会公众公开发行每股面值人民币1元的A股股票99,513,200.00股,每股发行价格人民币4.19元,募集资金总额416,960,308.00元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事以体外诊断相关的医疗设备及其耗材为主的国际贸易、售后服务,贸易代理,从事医院信息管理系统的咨询服务以及相关配套服务。营业期限为2000年10月24日至不约定期限。

### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2023年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共10户,详见本附注八、其他主体中的权益。本集团本年合并范围比上年增加2户,减少0户。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的,具体政策参见相关附注。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并财务状况和财务状况、2023年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本集团将从购买用于出售的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于12个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
税前利润	5%

本集团从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本集团考虑该事项是否属于本集团日常活动等要素。判断金额大小的重要性时，本集团根据税前利润的5%确定。

## 6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据本附注四、25 会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团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。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(7) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和应收款项融资，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、应收款项融资外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况有显著差异，因此本集团按照客户所属行业、公司性质将应收账款分为医疗机构、非医疗机构、集团内关联方 3 个组合，在计算应收账款的坏账准备时进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收保证金、应收关联方往来款、应收第三方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：应收保证金、应收关联方往来款组合、应收第三方往来款。

## 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对于应收账款、应收款项融资、其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。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，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (8) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### 10. 应收票据

√适用 □不适用

对于应收票据的减值损失计量，比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

### 11. 应收账款

√适用 □不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况会有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时进一步区分不同的客户群体。以下列示了本集团执行新金融工具准则后的应收账款（不含本集团合并范围内应收账款）违约损失率分析：

#### 组合 1 医疗机构

账龄	违约损失率
信用期内	1%
信用期满至 1 年 (含 1 年)	5%
1 至 2 年 (含 2 年)	20%
2 至 3 年 (含 3 年)	50%
3 年以上	100%

## 组合 2 非医疗机构

账龄	违约损失率
信用期内	1%
逾期 1 年以内 (含 1 年)	50%
逾期 1 年以上	100%

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

### 12. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于应收款项融资的减值损失计量，比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

### 13. 其他应收款

√适用 □不适用

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述应收账款的确定方法及会计处理方法处理。

### 14. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货类别

存货包括库存商品、在途物资及发出商品。

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

#### (2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法和个别计价法计量。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费，并考虑由于预期周转天数和保质期剩余期间对存货价值产生的影响后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### (4) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

不适用

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

不适用

## 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

不适用

### 15. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 长期股权投资投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

##### 对子公司的投资

在本集团个别财务报表中，本集团采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见本附注四、20.长期资产减值。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按本附注四、6.合并财务报表的编制方法进行处理。

### 16. 投资性房地产

不适用

### 17. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指本集团为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	27 ~ 44 年	10%	2.0% ~ 3.3%
机器设备	年限平均法	5 年	0%	20.0%
办公设备及其他	年限平均法	3 ~ 5 年	0%	20.0% ~ 33.3%
运输工具	年限平均法	5 年	0%	20.0%
固定资产装修	年限平均法	5 年	0%	20.0%

本集团至少在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。

## (3). 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、20。

## (4). 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## 18. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见本附注四、20.长期资产减值）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
软件	2 ~ 10 年	受益期间	年限平均法

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## 19. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用摊销政策

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产改良支出	2 ~ 10 年
仪器设备维修费 / 租赁费	1 ~ 6 年

## 20. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 21. 合同负债

√适用 □不适用

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 22. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 23. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 24. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在购货方取得合同中所承诺的商品控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值参见本附注四、9(6) 减值）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

新收入准则下，本集团评估销售业务类型和合同条款，识别合同中的履约义务，并判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。根据与购货方签订的销售合同或订单，对于未约定安装义务或者对于安装不负有主要义务的，本集团认为在将其商品运至购货方指定交货地点并经签收后，相关商品的控制权转移给客户，因此本集团在交付商品给客户并经签收后确认收入。对于约定由本集团对安装负有主要义务的，本集团认为在将其商品运至购货方指定交货地点并经安装验收后，相关商品的控制权转移给客户，因此本集团在交付商品给客户并经安装签收后确认收入。

对于本集团提供的服务，有合同约定服务期限的维修、租赁等服务，本集团将其视为一系列实质相同的服务，故服务期限内的上述服务整体为一项履约义务。由于客户在本集团履约的同时即取得了相应的经济利益，因此上述服务属于在某一时段内履行的履约义务。根据合同约定，本集团因提供上述服务而有权收取的对价金额，在合同约定服务期限内按照直线法摊销确认各期服务收入；对于不属于在某一时段内履行的履约义务，在相关服务提供完毕的时点，本集团既已履行了合同中的履约义务，且客户已经取得相关服务的控制权，因此在服务完成时点确认服务收入。

## 26. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 27. 政府补助

适用 不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 28. 递延所得税资产 / 递延所得税负债

适用 不适用

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

## 29. 租赁

适用 不适用

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注四、25 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按本附注四、20.长期资产减值所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

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

√适用 □不适用

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### **作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **30. 股利分配**

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### **31. 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团的关联方。

### **32. 分部报告**

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。本集团于本报告期均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。主要包括：

《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 的规定

根据该规定，本集团对于不是企业合并、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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### 34. 其他

适用 不适用

主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注六、3 应收账款预期信用损失的评估
- (ii) 附注六、13 递延所得税资产及负债的确认

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务 / 服务收入的 13%、9%或 6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。此外，简易计税项目按照应税收入的 5%或 3%计算应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳增值税的 5%、7%。	5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税的 3%。	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税的 2%。	2%
企业所得税	因纳税主体而异，详情参见本附注五、2. 税收优惠。	16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
合玺 (香港) 控股有限公司 (以下简称“合玺香港”)	16.50
合玺 (香港) 控股有限公司台湾分公司 (以下简称“合玺香港台湾分公司”)	20
山东合富兴华医疗科技有限公司 (以下简称“山东合富兴华”)	20
上海合康医院管理咨询有限公司 (以下简称“合康医管”)	20
合富 (北京) 医疗科技有限公司 (以下简称“合富北京”)	20
合富 (广州) 医疗科技有限公司 (以下简称“合富广州”)	20
新疆合富利康医疗科技有限公司 (以下简称“新疆合富利康”)	20
合富 (上海) 医疗技术有限公司 (以下简称“合富 (上海) 医疗”)	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 企业所得税

本公司的企业所得税法定税率为 25%，于本报告期按法定税率执行。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号) 规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。山东合富兴华、合康医管、合富北京、合富广州、新疆合富利康、合富 (上海) 医疗 2023 年年度按照上述文件规定享受小型微利企业税收优惠政策。

合玺香港以及合玺香港台湾分公司分别适用 16.5% 以及 20% 的所得税税率。

除上述公司外，本公司其余各子公司本报告期的所得税税率为 25%。

### (2) 增值税附加税费

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)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税 (不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。山东合富兴华、合康医管、合富北京、合富广州、新疆合富利康、合富 (上海) 医疗、天津合富合煜 2023 年年度按照上述文件规定享受小型微利企业税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,000.00	43,000.00
银行存款	186,633,577.55	300,086,828.43
其他货币资金	11,218,332.39	26,725,940.79
合计	197,894,909.94	326,855,769.22
其中：存放在境外的款项总额	15,368,392.85	17,714,383.06

#### 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 11,218,332.39 元 (2022 年：人民币 20,549,645.11 元)，主要用于质押以获得银行借款及票据保证金，具体参见本附注六、15.所有权或使用权受限资产。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	10,000,000.00	/
其中：			
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	/
其中：			
合计	-	10,000,000.00	/

#### 其他说明：

√适用 □不适用

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为人民币 0.00 元 (2022 年：人民币 10,000,000.00 元)，其性质为购买的用于交易的银行大额存单。

## 3、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	634,576,223.90	703,524,173.82
1 年以内小计	634,576,223.90	703,524,173.82
1 至 2 年	121,382,859.86	58,921,638.48
2 至 3 年	8,193,912.65	7,419,125.01
3 年以上	31,245,833.28	35,749,997.06
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	795,398,829.69	805,614,934.37

本集团于 2023 年 12 月 31 日应收账款中一年以上回款期的金额为人民币 7,673,532.04 元 (2022 年：人民币 65,449,803.77 元)。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：										
按组合计提坏账准备	795,398,829.69	100.00	55,831,654.60	7.02	739,567,175.09	805,614,934.37	100.00	58,717,622.54	7.29	746,897,311.83
其中：										
组合 1 医疗机构	628,547,966.60	79.02	21,612,487.23	3.44	606,935,479.37	597,871,761.99	74.21	26,010,798.34	4.35	571,860,963.65
组合 2 非医疗机构	166,850,863.09	20.98	34,219,167.37	20.51	132,631,695.72	207,743,172.38	25.79	32,706,824.20	15.74	175,036,348.18
合计	795,398,829.69	/	55,831,654.60	/	739,567,175.09	805,614,934.37	/	58,717,622.54	/	746,897,311.83

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1 医疗机构

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	526,864,973.44	5,142,093.27	1.00
信用期满至 1 年 (含 1 年)	52,933,992.13	2,618,671.47	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	41,938,983.98	8,540,189.20	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,996,958.83	1,498,475.07	50.00
3 年以上	3,813,058.22	3,813,058.22	100.00
合计	628,547,966.60	21,612,487.23	3.44

组合计提项目: 组合 2 非医疗机构

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	126,190,894.85	1,261,909.68	1.00
逾期 1 年以内 (含 1 年)	15,405,421.18	7,702,710.63	50.00
逾期 1 年以上	25,254,547.06	25,254,547.06	100.00
合计	166,850,863.09	34,219,167.37	20.51

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见本附注四、9.金融工具

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	58,717,622.54	9,232,708.86	12,112,519.35	6,157.45	-	55,831,654.60
合计	58,717,622.54	9,232,708.86	12,112,519.35	6,157.45	-	55,831,654.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南倍盛贸易有限公司	5,087,500.00	坏账收回	收到银行承兑汇票	坏账转回前已全额计提坏账
合计	5,087,500.00	/	/	/

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	54,275,818.99	-	54,275,818.99	6.82	710,151.18
第二名	51,369,121.04	-	51,369,121.04	6.46	732,095.07
第三名	48,414,674.69	-	48,414,674.69	6.09	484,146.93
第四名	46,461,678.59	-	46,461,678.59	5.84	506,117.26
第五名	42,587,705.15	-	42,587,705.15	5.35	492,098.61
合计	243,108,998.46	-	243,108,998.46	30.56	2,924,609.05

**4、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,276,260.31	1,050,000.00
合计	19,276,260.31	1,050,000.00

**(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,523,493.58	-
合计	19,523,493.58	-

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	81,372,979.71	98.11	105,494,313.26	95.73
1至2年	1,569,516.59	1.89	1,884,705.74	1.71
2至3年	-	-	2,822,516.07	2.56
合计	82,942,496.30	100.00	110,201,535.07	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	24,312,831.68	29.31
第二名	10,062,203.84	12.13
第三名	9,441,770.06	11.38
第四名	7,612,636.18	9.18
第五名	5,017,050.96	6.05
合计	56,446,492.72	68.05

## 6、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,645,540.61	4,770,365.33
合计	7,645,540.61	4,770,365.33

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,041,033.61	3,170,365.33
1年以内小计	7,041,033.61	3,170,365.33
1至2年	104,507.00	2,000,000.00
2至3年	1,000,000.00	-
3年以上	2,833,808.00	-
合计	10,979,348.61	5,170,365.33

### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,800,000.00	2,431,867.26
其他	3,179,348.61	2,738,498.07
合计	10,979,348.61	5,170,365.33

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	400,000.00	-	-	400,000.00
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	100,000.00	-	2,809,460.00	2,909,460.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	24,348.00	24,348.00
2023年12月31日余额	500,000.00	-	2,833,808.00	3,333,808.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

参见本附注四、9.金融工具。

#### (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	400,000.00	2,909,460.00	-	-	24,348.00	3,333,808.00
合计	400,000.00	2,909,460.00	-	-	24,348.00	3,333,808.00

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	6,800,000.00	61.93	保证金	1年以内	-
第二名	2,833,808.00	25.81	其他	3年以上	2,833,808.00
第三名	1,000,000.00	9.11	保证金	2到3年	500,000.00
第四名	192,195.50	1.75	垫付诉讼费	1到2年,1年以内	-
第五名	101,155.12	0.92	其他	1年以内	-
合计	10,927,158.62	99.52	/	/	3,333,808.00

### 7. 存货

#### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	202,766,056.88	7,711,563.52	195,054,493.36	199,413,326.62	5,519,690.87	193,893,635.75
发出商品	1,818,963.92	-	1,818,963.92	10,928,967.44	-	10,928,967.44
合计	204,585,020.80	7,711,563.52	196,873,457.28	210,342,294.06	5,519,690.87	204,822,603.19

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	5,519,690.87	3,056,246.02	-	864,373.37	-	7,711,563.52
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	5,519,690.87	3,056,246.02	-	864,373.37	-	7,711,563.52

本期转回或转销存货跌价准备的原因

不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用

**8、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	10,595,758.05	5,177,608.60
预交所得税	871.22	1,566,330.95
合计	10,596,629.27	6,743,939.55

**9、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,645,428.76	73,464,087.26
固定资产清理	-	-
合计	112,645,428.76	73,464,087.26

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	80,069,827.99	70,478,934.08	6,512,996.48	6,418,394.21	11,771,138.15	175,251,290.91
2.本期增加金额	41,998,810.95	846,020.00	2,037,077.60	1,485,991.14	16,500.00	46,384,399.69
(1) 购置	41,998,810.95	846,020.00	2,037,077.60	1,485,991.14	16,500.00	46,384,399.69
3.本期减少金额	-	18,965,179.94	419,609.02	976,696.93	-	20,361,485.89
(1) 处置或报废	-	18,965,179.94	419,609.02	976,696.93	-	20,361,485.89
4.期末余额	122,068,638.94	52,359,774.14	8,130,465.06	6,927,688.42	11,787,638.15	201,274,204.71
二、累计折旧						
1.期初余额	14,979,204.89	65,127,377.22	4,880,285.34	5,661,469.66	11,138,866.54	101,787,203.65
2.本期增加金额	2,007,821.19	3,151,242.05	1,170,180.00	668,094.54	175,570.47	7,172,908.25
(1) 计提	2,007,821.19	3,151,242.05	1,170,180.00	668,094.54	175,570.47	7,172,908.25
3.本期减少金额	-	18,965,179.94	389,459.08	976,696.93	-	20,331,335.95
(1) 处置或报废	-	18,965,179.94	389,459.08	976,696.93	-	20,331,335.95
4.期末余额	16,987,026.08	49,313,439.33	5,661,006.26	5,352,867.27	11,314,437.01	88,628,775.95
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	105,081,612.86	3,046,334.81	2,469,458.80	1,574,821.15	473,201.14	112,645,428.76
2.期初账面价值	65,090,623.10	5,351,556.86	1,632,711.14	756,924.55	632,271.61	73,464,087.26

### (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	41,998,810.95	正在办理中

## 10、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,324,015.38	275,974.40	1,314,891.94	14,914,881.72
2.本期增加金额	3,558,145.18	-	-	3,558,145.18
3.本期减少金额	7,584,633.65	-	-	7,584,633.65
(1) 处置	7,584,633.65	-	-	7,584,633.65
4.期末余额	9,297,526.91	275,974.40	1,314,891.94	10,888,393.25
二、累计折旧				
1.期初余额	5,404,717.41	260,897.49	737,415.06	6,403,029.96
2.本期增加金额	3,104,541.72	15,076.91	360,460.17	3,480,078.80
(1) 计提	3,104,541.72	15,076.91	360,460.17	3,480,078.80
3.本期减少金额	4,880,377.53	-	-	4,880,377.53
(1) 处置	4,880,377.53	-	-	4,880,377.53
4.期末余额	3,628,881.60	275,974.40	1,097,875.23	5,002,731.23
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,668,645.31	-	217,016.71	5,885,662.02
2.期初账面价值	7,919,297.97	15,076.91	577,476.88	8,511,851.76

## 11、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	-	-	-	5,669,224.83	5,669,224.83
2.本期增加金额	-	-	-	6,995,869.42	6,995,869.42
(1) 购置	-	-	-	6,995,869.42	6,995,869.42
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	12,665,094.25	12,665,094.25
二、累计摊销					
1.期初余额	-	-	-	3,854,975.65	3,854,975.65
2.本期增加金额	-	-	-	918,973.77	918,973.77
(1) 计提	-	-	-	918,973.77	918,973.77
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	4,773,949.42	4,773,949.42
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	-	-	7,891,144.83	7,891,144.83
2.期初账面价值	-	-	-	1,814,249.18	1,814,249.18

## 12、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,904,487.00	310,885.88	1,004,333.24	-	1,211,039.64
仪器设备维修费 / 租赁费	11,919,429.45	9,840,055.21	5,186,192.58	-	16,573,292.08
合计	13,823,916.45	10,150,941.09	6,190,525.82	-	17,784,331.72

## 13、递延所得税资产 / 递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,711,561.57	1,875,051.47	5,519,690.87	1,363,692.05
应收账款坏账准备	55,831,654.59	13,957,364.07	58,717,622.54	14,679,405.53
其他应收款坏账准备	500,000.00	125,000.00	400,000.00	100,000.00
预提费用	20,742,940.00	5,185,735.00	18,366,181.92	4,591,545.47
预计负债	1,079,688.20	269,922.05	2,384,458.51	596,114.63
一年内到期的非流动负债	1,233,973.85	308,493.46	-	-
预提返利	19,547,738.12	4,886,934.53	19,431,451.80	4,857,862.95
可抵扣亏损	28,570,273.97	5,736,720.54	22,627,653.48	4,720,909.48
公益性捐赠	501,403.80	125,350.95	2,722,654.80	680,663.70
租赁负债	4,677,351.98	1,169,338.00	7,371,427.31	1,842,856.83
内部交易未实现利润	6,489,391.32	1,367,378.26	-	-
未实现兑换损益	474,506.53	94,901.31	187,606.94	37,521.39
利息收入	626,768.36	156,692.09	-	-
应付职工薪酬	767,391.46	184,543.86	-	-
合计	148,754,643.75	35,443,425.59	137,728,748.17	33,470,572.03

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,568,167.38	1,142,041.85	6,736,423.19	1,684,105.80
合计	4,568,167.38	1,142,041.85	6,736,423.19	1,684,105.80

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末 余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初 余额
递延所得税资产	(1,142,041.85)	34,301,383.74	(1,684,105.80)	31,786,466.23
递延所得税负债	1,142,041.85	-	(1,684,105.80)	-

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,086,317.02	2,043,926.17
可抵扣亏损	6,229,651.41	4,502,852.21
合计	11,315,968.43	6,546,778.38

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	152,660.44	152,660.44	/
2029	964,726.89	964,726.89	/
2032	258,716.61	258,716.61	/
2033	1,821,806.29	-	/
合计	3,197,910.23	1,376,103.94	/

其他说明：

√适用 □不适用

根据财政部、税务总局 2018 年 7 月 11 日下发的《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》，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。

#### 14、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工借款	4,104,859.53	-	4,104,859.53	2,692,100.00	-	2,692,100.00
保证金	23,101,323.43	-	23,101,323.43	9,836,400.52	-	9,836,400.52
预付软件系统款	895,612.79	-	895,612.79	5,794,514.27	-	5,794,514.27
合计	28,101,795.75	-	28,101,795.75	18,323,014.79	-	18,323,014.79

#### 15、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,218,332.39	11,218,332.39	质押	/	20,549,645.11	20,549,645.11	质押	/
应收账款	-	-	/	/	25,000,000.00	25,000,000.00	质押	/
合计	11,218,332.39	11,218,332.39	/	/	45,549,645.11	45,549,645.11	/	/

其他说明：

本集团使用权受到限制的货币资金和应收账款主要用于质押以获得银行借款。

#### 16、短期借款

##### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	44,692,990.00	51,305,840.62
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	9,230,782.38	-
合计	53,923,772.38	51,305,840.62

## 17、应付票据

### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	59,895,490.00
合计	-	59,895,490.00

## 18、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付第三方	167,666,945.44	180,189,824.40
合计	167,666,945.44	180,189,824.40

## 19、合同负债

### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,144,567.72	2,042,658.15
合计	1,144,567.72	2,042,658.15

## 20、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,351,793.41	99,550,184.56	101,378,014.31	16,523,963.66
二、离职后福利 - 设定提存计划	811,601.70	9,174,639.43	9,176,121.87	810,119.26
三、辞退福利	-	2,951,791.74	2,951,791.74	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,163,395.11	111,676,615.73	113,505,927.92	17,334,082.92

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,890,287.95	80,572,695.28	81,695,748.04	15,767,235.19
二、职工福利费	-	6,739,605.15	6,662,258.97	77,346.18
三、社会保险费	1,153,455.00	4,985,943.42	5,747,804.31	391,594.11
其中：医疗保险费	1,141,796.26	4,656,713.04	5,431,179.77	367,329.53
工伤保险费	9,243.20	311,620.31	298,070.17	22,793.34
生育保险费	2,415.54	17,610.07	18,554.37	1,471.24
四、住房公积金	308,050.46	3,683,284.04	3,703,546.32	287,788.18
五、工会经费和职工教育经费	-	3,568,656.67	3,568,656.67	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	18,351,793.41	99,550,184.56	101,378,014.31	16,523,963.66

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	611,598.77	7,570,306.73	7,552,147.25	629,758.25
2、失业保险费	19,595.14	248,439.60	249,523.73	18,511.01
3、企业年金缴费	180,407.79	1,355,893.10	1,374,450.89	161,850.00
合计	811,601.70	9,174,639.43	9,176,121.87	810,119.26

其他说明：

不适用

**21、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,354,276.41	823,806.83
企业所得税	7,082,582.25	14,556,857.32
个人所得税	1,157,277.03	677,789.16
城市维护建设税	108,564.79	29,504.06
教育费附加	91,575.16	29,504.06
代扣代缴源泉税	-	61,690.03
其他	284,415.81	129,993.81
合计	10,078,691.45	16,309,145.27

## 22、其他应付款

### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	90,123.19	22,222.22
应付股利	-	-
其他应付款	22,904,737.32	20,487,533.98
合计	22,994,860.51	20,509,756.20

### (2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	90,123.19	22,222.22
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
划分为金融负债的优先股永续债利息	-	-
合计	90,123.19	22,222.22

### (3). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	21,886,040.53	19,907,214.94
其他	1,018,696.79	580,319.04
合计	22,904,737.32	20,487,533.98

## 23、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,841,532.73	8,694,142.33
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
1年内到期的租赁负债	2,509,201.78	3,440,219.76
1年内到期的预计负债	1,233,973.85	-
合计	12,584,708.36	12,134,362.09

## 24、长期借款

### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,183,908.04	10,841,560.67
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	2,183,908.04	10,841,560.67

其他说明：

√适用 □不适用

合玺香港于2022年12月28日向中国信托银行取得92.5万美元借款，该笔借款为浮动利率，其借款利率为年利率1M Cost of Fund +1.45%，该借款期限为2022年12月28日至2025年12月24日。该借款以20%的外币活期存款设定质押，合富控股为连带保证人，借款用途为补充营业流动资金。截止至2023年12月31日，该笔借款余额为人民币4,367,702.77元，其中转入一年内到期流动负债人民币2,183,794.73元。

合玺香港于2021年07月23日向国泰世华商业银行取得235万美元借款，该笔借款为浮动利率，其借款利率为年利率TAIFX+1.35%，该借款期限为2021年06月22日至2024年06月22日。该借款以20%的外币活期存款设定质押，合富控股为连带保证人，借款用途为补充营业流动资金。截止至2023年12月31日，该笔借款余额为人民币6,657,738.00元，已全部转入一年内到期流动负债。

## 25、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	6,012,525.58	9,154,750.39
减：一年内到期的租赁负债	2,509,201.78	3,440,219.76
合计	3,503,323.80	5,714,530.63

	2023年12月31日	2022年12月31日
选择简化处理方法的短期租赁费用	1,796,405.35	1,405,395.22
转租使用权资产取得的收入	329,673.46	327,202.53
与租赁相关的总现金流出	6,075,800.38	5,433,569.96

其他说明：

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所。办公场所租赁通常为期5年。

短期租赁或低价值租赁

本集团还租用其他机械设备，租赁期小于一年，这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

## 26、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	-	-	/
未决诉讼	-	-	/
产品质量保证	2,384,458.51	1,079,688.20	参见下附说明
重组义务	-	-	/
待执行的亏损合同	-	-	/
应付退货款	-	-	/
其他	-	-	/
合计	2,384,458.51	1,079,688.20	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本集团向购买设备的客户提供设备质量保证，根据相关合同约定，对设备售出后出现的设备故障和质量问题提供免费保修。本集团根据近期的质保经验，就售出设备时向客户提供的设备质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售设备的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

截止至 2023 年 12 月 31 日，预计负债余额为人民币 2,313,662.05 元，其中转入一年内到期的非流动负债人民币 1,233,973.85 元。

## 27、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	398,052,633.00	-	-	-	-	-	398,052,633.00

其他说明：

上述股本已由上海上会会计师事务所有限公司和毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验证，并分别出具了上会师报字 [2019]3878 号验资报告、上会师报字 [2019] 4711 号验资报告、毕马威华振沪验字第 2000774 号验资报告和毕马威华振沪验字第 2200567 号验资报告。

## 28、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	592,356,401.86	-	-	592,356,401.86
其他资本公积	4,293,724.24	-	-	4,293,724.24
合计	596,650,126.10	-	-	596,650,126.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,440,676.35	1,583,810.50	-	-	-	1,583,810.50	-	5,024,486.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	3,440,676.35	1,583,810.50	-	-	-	1,583,810.50	-	5,024,486.85
其他综合收益合计	3,440,676.35	1,583,810.50	-	-	-	1,583,810.50	-	5,024,486.85

### 30、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,049,520.85	3,930,197.52	-	35,979,718.37
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	32,049,520.85	3,930,197.52	-	35,979,718.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团按公司章程规定，提取法定盈余公积 10%。

本集团法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上，可以不再提取。

### 31、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	147,549,639.39	145,176,878.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	147,549,639.39	145,176,878.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,186,921.09	82,719,667.82
减：提取法定盈余公积	3,930,197.52	8,697,433.17
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	59,707,894.95	71,649,473.94
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	131,098,468.01	147,549,639.39

根据董事会于 2023 年 03 月 22 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.15 元，共人民币 59,707,894.95 元。此项提议已于 2023 年 04 月 28 日获股东大会批准，于 2023 年 6 月 13 日、2023 年 6 月 16 日、2023 年 6 月 21 日、2023 年 6 月 28 日及 2023 年 7 月 4 日分别支付人民币 3,284,068.28 元、人民币 25,325,223.45 元、人民币 29,556,614.47 元、人民币 154,198.88 元以及人民币 1,387,789.87 元。

2023 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积为人民币 5,632,785.31 元（2022 年：人民币 3,657,426.59 元）。

### 32、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,092,272,353.17	866,158,543.42	1,279,339,016.28	1,021,774,257.93
其他业务	329,673.46	329,673.46	327,202.53	327,202.53
合计	1,092,602,026.63	866,488,216.88	1,279,666,218.81	1,022,101,460.46

#### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入	营业成本
商业	1,092,272,353.17	866,158,543.42
租赁	329,673.46	329,673.46
合计	1,092,602,026.63	866,488,216.88
按经营地区分类		
大陆地区	1,088,274,912.52	863,089,989.75
其他	4,327,114.11	3,398,227.13
总计	1,092,602,026.63	866,488,216.88

### 33、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,387,054.30	1,328,746.38
教育费附加	1,294,993.65	1,300,065.49
房产税	676,608.43	510,226.34
其他	844,359.92	727,500.37
合计	4,203,016.30	3,866,538.58

### 34、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	57,043,141.05	51,480,128.48
折旧费用	1,162,715.32	999,131.20
市场服务费	9,669,320.16	5,080,543.77
差旅费	2,604,649.94	2,321,112.36
业务招待费	4,615,570.63	4,036,488.84
广告和宣传费	3,610,191.49	4,653,196.03
运输费	1,599,949.27	2,283,741.95
办公费	250,318.12	127,430.64
仓储费	1,903,183.57	2,854,953.91
其他费用	942,063.58	1,003,886.73
合计	83,401,103.13	74,840,613.91

### 35、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	43,108,836.43	44,673,878.88
折旧费用	6,039,591.52	6,524,023.69
摊销费用	1,810,648.67	2,852,773.54
租金支出	1,796,405.35	1,178,568.76
咨询服务费	7,933,672.08	6,210,965.35
招聘费	2,921,465.26	3,355,443.22
差旅费	1,347,842.36	561,884.85
年会费用	3,610,595.16	1,523,116.86
业务招待费	2,472,242.77	2,381,813.82
办公费	1,386,492.33	2,290,263.41
汽车维护费	777,917.97	795,787.09
修理费	136,587.62	96,079.49
保险费	1,317,177.94	605,333.41
其他费用	1,709,543.62	541,064.77
合计	76,369,019.08	73,590,997.14

### 36、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,042,529.12	2,468,564.79
外聘劳务费	12,864.49	286,152.96
设备折旧费	17,475.53	26,553.48
其他	109,661.13	17,900.94
合计	3,182,530.27	2,799,172.17

### 37、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,875,588.75	4,240,844.52
利息收入	(9,340,088.27)	(9,131,184.34)
汇兑亏损 / (收益)	28,210.36	(779,566.35)
其他财务费用	102,955.52	166,066.20
合计	(3,333,333.64)	(5,503,839.97)

其他说明：

本集团自 2023 年度及 2022 年度无借款费用资本化。

### 38、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,919,000.00	9,078,000.00
个税手续费返还	175,957.83	117,508.58
专项资金补贴	564,451.73	746,600.00
合计	8,659,409.56	9,942,108.58

### 39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认投资损失	(923,021.10)	-
应收账款终止确认投资损失	(528,000.00)	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,066.66	638,941.67
合计	(1,381,954.44)	638,941.67

#### 40、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	(2,879,810.49)	2,470,040.03
其他应收款坏账损失	2,909,460.00	100,000.00
合计	29,649.51	2,570,040.03

#### 41、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,056,246.02	1,247,361.83
合计	3,056,246.02	1,247,361.83

#### 42、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	92,168.62	202,520.58
租赁变更利得	3,289.73	-
合计	95,458.35	202,520.58

#### 43、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	1,100,000.00	-
违约金收入	-	-	-
其他	39,598.23	5,600.00	39,598.23
合计	39,598.23	1,105,600.00	39,598.23

#### 44、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,187.02	364,172.54	17,187.02
其中：固定资产处置损失	17,187.02	3,834.78	17,187.02
无形资产处置损失	-	360,337.76	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	901,324.46	1,834,639.31	901,324.46
其他	2,382.73	-	2,382.73
合计	920,894.21	2,198,811.85	920,894.21

#### 45、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,962,926.72	33,855,358.94
递延所得税费用	(2,427,393.19)	(2,728,213.66)
合计	18,535,533.53	31,127,145.28

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	65,697,196.57
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	16,424,299.14
子公司适用不同税率的影响	290,702.65
非应税收入的影响	(805,714.76)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,925,240.85
未确认递延所得税资产的税务亏损的影响	455,451.57
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	245,554.08
所得税费用	18,535,533.53

#### 46、现金流量表项目

##### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,919,000.00	10,178,000.00
收回保证金	11,986,501.75	3,634,132.74
个税手续费返还	175,957.83	117,508.58
违约金收入	-	-
代关联方收取	-	-
其他	5,695,922.87	5,597,697.07
合计	25,777,382.45	19,527,338.39

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	1,796,405.35	1,178,568.76
广告和宣传费	3,610,191.49	4,653,196.03
差旅费	3,952,492.30	2,882,997.21
咨询服务费	7,933,672.08	6,210,965.35
业务招待费	7,087,813.40	6,418,302.66
办公费	1,636,810.45	2,417,694.05
运输费	1,599,949.27	2,283,741.95
招聘费	2,921,465.26	3,355,443.22
年会费用	3,610,595.16	1,523,116.86
汽车维护费	777,917.97	795,787.09
修理费	136,587.62	96,079.49
捐赠支出	901,324.46	1,834,639.31
存出保证金	18,776,665.17	-
其他费用	4,006,197.97	4,070,845.31
合计	58,748,087.95	37,721,377.29

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,945,225.00	4,285,687.27
合计	4,945,225.00	4,285,687.27

**(3). 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	-	11,986,501.75
支付上市费用		9,553,152.77
支付租金	4,279,395.03	4,978,140.03
支付借款保证金	3,835,540.24	2,282,167.44
合计	8,114,935.27	28,799,961.99

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	51,305,840.62	715,343,527.24	658,224.38	713,383,819.86	-	53,923,772.38
长期借款 (含一年内到期)	19,535,703.00	-	257,556.52	8,767,818.75	-	11,025,440.77
租赁负债 (含一年内到期)	9,154,750.39	-	3,549,460.54	3,926,037.84	2,765,647.51	6,012,525.58
应付利息	22,222.22	-	5,611,047.90	5,543,146.93	-	90,123.19
合计	80,018,516.23	715,343,527.24	10,076,289.34	731,620,823.38	2,765,647.51	71,051,861.92

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	47,161,663.04	82,717,088.36
加：资产减值准备	3,056,246.02	1,247,361.83
信用减值损失	29,649.51	2,570,040.03
固定资产折旧	7,172,908.25	8,047,713.56
使用权资产摊销	3,480,078.80	3,141,248.03
无形资产摊销	918,973.77	511,414.91
长期待摊费用摊销	6,190,525.82	11,420,923.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	(95,458.35)	(202,520.58)
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	17,187.02	364,172.54
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,046,467.97	3,459,786.62
投资损失 (收益以“-”号填列)	(69,066.66)	(638,941.67)
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	(2,514,917.51)	(2,728,213.66)
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	7,437,171.32	(27,211,657.12)
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,654,848.13	(234,737,675.97)
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	(64,205,140.23)	121,673,095.02
经营活动产生的现金流量净额	11,281,136.90	(30,366,164.41)
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	186,676,577.55	306,306,124.11
减：现金的期初余额	306,306,124.11	135,686,280.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(119,629,546.56)	170,619,843.32

**(2). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,676,577.55	306,306,124.11
其中：库存现金	43,000.00	43,000.00
可随时用于支付的银行存款	186,633,577.55	306,263,124.11
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	186,676,577.55	306,306,124.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**(3). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	108,100.00	1,288,451.00	/
票据保证金	-	11,986,501.75	/
借款保证金	11,110,232.39	7,274,692.36	/
合计	11,218,332.39	20,549,645.11	/

#### 48、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,088,445.28
其中：美元	1,010,825.04	7.0827	7,159,370.51
新台币	21,301,101.00	0.2314	4,929,074.77
应收账款			1,088,158.50
其中：美元	-	-	-
新台币	4,702,500.00	0.2314	1,088,158.50
预付账款			1,139,238.89
其中：美元	64,082.35	7.0827	453,876.06
新台币	2,961,810.00	0.2314	685,362.83
其他应收款			2,934,235.12
其中：美元	414,282.00	7.0827	2,934,235.12
新台币	-	-	-
长期借款			2,183,908.04
其中：美元	308,344.00	7.0827	2,183,908.04
新台币	-	-	-
一年内到期的非流动负债			8,841,532.73
其中：美元	1,248,328.00	7.0827	8,841,532.73
新台币	-	-	-
应付账款			270,008.96
其中：美元	37,500.00	7.0827	265,601.25
新台币	19,048.00	0.2314	4,407.71
其他应付款			629,070.87
其中：美元	22,847.89	7.0827	161,824.75
新台币	2,019,214.00	0.2314	467,246.12

#### 七、合并范围的变更

##### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

新疆合富利康于2023年4月14日成立，由合富中国和新疆利康祥祺医疗企业管理有限责任公司共同出资。公司主要经营范围是医疗技术开发、医疗器械销售、机械设备租赁。合富（上海）医疗于2023年7月11日成立，为合富中国的全资子公司，经营范围是企业管理、咨询策划服务等。

##### 2、其他

不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
合益信息科技(上海)有限公司(以下简称“合益信息”)	上海	人民币 34,230,000 元	上海	管理	100		同一控制下合并
合康医管	上海	人民币 7,730,000 元	上海	管理		100	同一控制下合并
合康生物技术开发(上海)有限公司(以下简称“合康生物”)	上海	人民币 9,766,700 元	上海	贸易	100		同一控制下合并
合玺香港	香港	美元 25,580,000 元	香港	贸易	100		同一控制下合并
天津合富合煜医疗科技有限公司(以下简称“天津合富合煜”)	天津	人民币 1,000,000 元	天津	贸易	60		设立
山东合富兴华	山东	人民币 5,000,000 元	山东	贸易	60		设立
合富北京	北京	人民币 1,000,000 元	北京	管理	100		设立
合富广州	广州	人民币 1,000,000 元	广州	管理	100		设立
新疆合富利康	乌鲁木齐	人民币 5,000,000 元	乌鲁木齐	贸易	60		设立
合富(上海)医疗	上海	人民币 10,000,000 元	上海	管理	100		设立

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
支持中小企业上市挂牌的财政补贴	-	1,100,000.00
浦东新区“十四五”期间促进总部经济发展财政扶持资金	5,519,000.00	5,878,000.00
上海市跨国公司营业额奖励	2,400,000.00	3,200,000.00
合计	7,919,000.00	10,178,000.00

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团或本公司承受信用风险的担保。

##### (1) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款总额的 30.56% (2022 年：27.40%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。结合款项逾期 2 个月及以上的债务人并发生实质性偿还的困难迹象时，将会收到本集团书面催款或提及法律诉讼进行追偿。

有关应收账款的具体信息，请参见本附注六、3 的相关披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款	54,287,894.91	-	-	54,287,894.91	53,923,772.38
应付账款及其他应付款	190,661,805.95	-	-	190,661,805.95	190,661,805.95
长期借款（含一年内到期）	9,291,119.79	2,420,487.85	-	11,711,607.64	11,025,440.77
租赁负债（含一年内到期）	2,708,225.57	2,061,392.39	1,574,029.97	6,343,647.93	6,012,525.58
合计	256,949,046.22	4,481,880.24	1,574,029.97	263,004,956.43	261,623,544.68

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款	51,669,383.34	-	-	51,669,383.34	51,305,840.62
应付账款及其他应付款	200,699,580.60	-	-	200,699,580.60	200,699,580.60
长期借款（含一年内到期）	9,601,100.84	10,905,264.99	2,233,449.28	22,739,815.11	19,535,703.00
租赁负债（含一年内到期）	3,739,206.98	3,100,627.06	2,756,614.58	9,596,448.62	9,154,750.39
合计	265,709,271.76	14,005,892.05	4,990,063.86	284,705,227.67	280,695,874.61

### 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具	/	-	/	-
金融负债	/	-	/	-
- 短期借款	/	-	4.00%	(20,000,000.00)
金融资产	/	-	/	-
- 银行存款	0.01 ~ 2.45%	186,633,577.55	0.01 ~ 2.45%	300,086,828.43
- 保证金	0.2% ~ 4.88%	11,218,332.39	0.25 ~ 1.05%	19,261,194.11
合计	/	197,851,909.94	/	299,348,022.54
浮动利率金融工具	/	-	/	-
金融负债	/	-	/	-
- 长期借款	7.09 ~ 7.10%	(2,183,908.04)	6.35 ~ 6.41%	(10,841,560.67)
- 一年内到期的长期负债	7.09 ~ 7.10%	(8,841,532.73)	6.35 ~ 6.41%	(8,694,142.33)
- 短期借款	2.30 ~ 7.22%	(53,923,772.38)	2.21 ~ 5.98%	(31,305,840.62)
合计	/	(64,949,213.15)	/	(50,841,543.62)

(2) 敏感性分析

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润影响均不重大。

#### 4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、其他应收款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

单位：元

项目	2023 年		2022 年	
	原币余额	人民币余额	原币余额	人民币余额
货币资金				
- 美元	1,010,825.04	7,159,370.51	1,989,560.98	13,856,496.42
- 新台币	21,301,101.00	4,929,074.77	16,972,426.22	3,857,832.48
应收账款				
- 美元	-	-	-	-
- 新台币	4,702,500.00	1,088,158.50	-	-
其他应收款				
- 美元	414,282.00	2,934,235.12	374,282.00	2,606,724.42
- 新台币	-	-	-	-
其他应付款				
- 美元	(22,847.89)	(161,824.75)	(47,549.51)	(331,162.73)
- 新台币	(2,019,214.00)	(467,246.12)	(2,015,749.00)	(458,147.14)
预付账款				
- 美元	64,082.35	453,876.06	405,266.07	2,822,516.07
- 新台币	2,961,810.00	685,362.83	11,352,588.00	2,580,426.87
应付账款				
- 美元	(37,500.00)	(265,601.25)	(37,500.00)	(261,172.50)
- 新台币	(19,048.00)	(4,407.71)	(2,812,148.00)	(639,197.18)
长期借款				
- 美元	(308,344.00)	(2,183,908.04)	-	-
- 新台币	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债				
- 美元	(1,248,328.00)	(8,841,532.73)	-	-
- 新台币	-	-	-	-
资产负债表敞口净额				
- 美元	(127,830.50)	(905,385.08)	2,684,059.54	18,693,401.68
- 新台币	26,927,149.00	6,230,942.27	23,497,117.22	5,340,915.03

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

币种	平均汇率	
	2023 年	2022 年
美元	7.0237	6.6720
新台币	0.2294	0.2287

币种	报告日中间汇率	
	2023 年	2022 年
美元	7.0827	6.9646
新台币	0.2314	0.2273

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 于 12 月 31 日人民币对美元、新台币的汇率变动使人民币升值 10% 将导致本集团股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2023 年 12 月 31 日		
美元	73,658.02	73,658.02
新台币	(498,475.38)	(498,475.38)
合计	(424,817.36)	(424,817.36)
2022 年 12 月 31 日		
美元	(1,560,629.00)	(1,560,629.00)
新台币	(427,273.20)	(427,273.20)
合计	(1,987,902.20)	(1,987,902.20)

于 12 月 31 日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 10% 将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动, 以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资	88,656,141.01	终止确认	应收款项融资上几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件。
保理	应收款项融资	9,763,281.90	终止确认	应收款项融资上几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件。
保理	应收账款	13,607,018.35	终止确认	应收账款上几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件。
合计	/	112,026,441.26	/	/

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的损失
应收款项融资	贴现	88,656,141.01	539,436.06
应收款项融资	保理	9,763,281.90	383,585.04
应收账款	保理	13,607,018.35	528,000.00
合计	/	112,026,441.26	1,451,021.10

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
合富香港	香港	投资	2,613.00	55	55

本企业的母公司情况的说明

合富香港持有公司 55.00%股权，为公司的控股股东。

企业名称	合富香港
注册编号	1147016
董事	王琼芝
成立日期	2007年7月5日
住所	香港金钟道 89 号力宝中心二座 6 楼 610-611 室
生产经营地	香港
主营业务	股权投资
股权结构	合富控股持有其 100%股权

本企业最终控制方是合富控股。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

√适用 □不适用

本集团子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益

### 3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
盈家食品 (上海) 有限公司	合富中国董事长李悫、王琼芝及其子李颖杰合计持股 100%
盈捷食品 (上海) 有限公司	合富中国董事长李悫、王琼芝及其子李颖杰合计持股 100%
合富润生企业管理咨询 (上海) 有限公司	合富控股董事曹光琛为其法定代表人
质成文化传播 (上海) 有限公司	合富中国董事长李悫、王琼芝及其女李颖文合计持股 68.75%
长庚学校财团法人长庚科技大学	合富控股董事楼迎统任校长
玛克多股份有限公司	合富控股子公司的联营公司
康君咨询管理 (上海) 有限公司	受同一最终控制方控制
确资有限公司	员工持股平台，董事长李悫担任董事
员程 (上海) 企业管理咨询中心 (有限合伙)	员工持股平台，陈晏担任执行事务合伙人
上海员裕企业管理咨询中心 (有限合伙)	员工持股平台，张晨担任执行事务合伙人
员意 (上海) 企业管理咨询中心 (有限合伙)	员工持股平台，乔丽青担任执行事务合伙人

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品 / 接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
盈家食品 (上海) 有限公司	采购商品	1,729,281.63	/	/	1,424,976.57
质成文化传播 (上海) 有限公司	采购商品	615,130.43	/	/	933,723.54
合富控股	接受劳务	-	/	/	1,525,058.95
玛克多股份有限公司	采购商品	352,343.08	/	/	-

出售关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合富润生企业管理咨询(上海)有限公司	房屋租赁	118,761.93	117,702.49
康君咨询管理 (上海) 有限公司	房屋租赁	14,845.50	11,007.90
盈家食品 (上海) 有限公司	房屋租赁	48,623.04	53,355.46
质成文化传播 (上海) 有限公司	房屋租赁	147,442.99	145,136.68

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
盈捷食品 (上海) 有限公司	房屋租赁	-	-	-	-	581,560.45	584,798.18	127,757.82	41,590.34	-	-

## (2). 关联担保情况

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合富控股	40,000,000.00	10/01/2020	02/02/2023	是
合富控股	150,000,000.00	25/05/2020	25/05/2023	是
合富香港	36,000,000.00	19/11/2020	14/10/2023	是
合富控股	19,477,425.00	22/06/2021	27/10/2023	是
合富控股	6,942,000.00	30/09/2022	30/09/2023	是
合富控股	8,499,240.00	10/05/2022	30/04/2023	是
合富控股	13,884,000.00	19/02/2023	18/02/2024	否
合富控股	21,248,100.00	13/07/2022	30/11/2023	是
合富控股	38,954,850.00	30/09/2022	30/09/2023	是
合富控股	21,248,100.00	13/10/2022	13/10/2023	是
合富控股	38,954,850.00	30/09/2023	30/09/2024	否
合富控股	6,942,000.00	30/09/2023	30/09/2024	否
合富控股	8,322,172.50	27/10/2023	22/06/2024	否
合富控股	6,942,000.00	27/10/2023	27/10/2024	否
合富控股	22,214,400.00	30/11/2023	30/11/2024	否
合富控股	21,248,100.00	13/10/2023	13/10/2024	否

## (3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,803.05	1,904.92

## (4). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合富控股	为关联方代收/ 接受关联方代付	42,192.17	41,676.42
合富香港	支付股利	32,840,682.75	39,408,819.30
确资有限公司	支付股利	460,110.15	659,988.18
员程 (上海) 企业管理咨询中心 (有限合伙)	支付股利	-	513,150.30
上海员裕企业管理咨询中心 (有限合伙)	支付股利	-	503,347.86
员意 (上海) 企业管理咨询中心 (有限合伙)	支付股利	-	468,628.02

## 5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盈家食品 (上海) 有限公司	-	-	8,629.25	-
预付款项	长庚学校财团法人长庚科技大学	346,333.60	-	340,197.18	-

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	玛克多股份有限公司	352,343.08	-
其他应付款	合富润生企业管理咨询 (上海)有限公司	32,110.00	32,110.00
其他应付款	质成文化传播 (上海) 有限公司	12,552.37	12,552.37

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

不适用

### 3、 其他

不适用

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	23,883,157.98
经审议批准宣告发放的利润或股利	59,707,894.95

董事会于 2024 年 3 月 22 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），预计共派发 23,883,157.98 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。此项提议尚待股东大会批准。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	604,719,942.05	677,883,874.76
1 年以内小计	604,719,942.05	677,883,874.76
1 至 2 年	111,454,634.84	58,409,171.81
2 至 3 年	8,153,612.65	6,935,208.01
3 年以上	9,484,141.67	9,339,238.45
合计	733,812,331.21	752,567,493.03

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	733,812,331.21	100.00	32,735,026.67	4.46	701,077,304.54	752,567,493.03	100.00	31,325,986.41	4.16	721,241,506.62
其中：										
组合 1 医疗机构	614,622,226.49	83.76	20,848,320.36	3.39	593,773,906.13	591,674,158.84	78.62	25,615,233.82	4.33	566,058,925.02
组合 2 非医疗机构	114,500,812.72	15.60	11,886,706.31	10.38	102,614,106.41	160,893,334.19	21.38	5,710,752.59	3.55	155,182,581.60
组合 3 集团内关联方	4,689,292.00	0.64	-	-	4,689,292.00	-	-	-	-	-
合计	733,812,331.21	/	32,735,026.67	/	701,077,304.54	752,567,493.03	/	31,325,986.41	/	721,241,506.62

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：  
组合 1 医疗机构

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	518,449,170.95	5,051,667.82	1.00
信用期满至 1 年 (含 1 年)	49,712,226.13	2,457,583.17	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	39,744,773.36	8,101,347.08	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,956,658.83	1,478,325.07	50.00
3 年以上	3,759,397.22	3,759,397.22	100.00
合计	614,622,226.49	20,848,320.36	3.39

组合 2 非医疗机构

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	96,197,875.09	961,979.17	1.00
逾期 1 年以内 (含 1 年)	14,756,421.18	7,378,210.69	50.00
逾期 1 年以上	3,546,516.45	3,546,516.45	100.00
合计	114,500,812.72	11,886,706.31	10.38

组合 3 集团内关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方	4,689,292.00	-	0.00
合计	4,689,292.00	-	0.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见本附注四、11.应收账款。

按坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	31,325,986.41	8,159,012.46	6,743,717.38	6,254.82	-	32,735,026.67
合计	31,325,986.41	8,159,012.46	6,743,717.38	6,254.82	-	32,735,026.67

**(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	54,275,818.99	-	54,275,818.99	7.40	710,151.18
第二名	51,369,121.04	-	51,369,121.04	7.00	732,095.07
第三名	48,414,674.69	-	48,414,674.69	6.60	484,146.93
第四名	46,461,678.59	-	46,461,678.59	6.33	506,117.26
第五名	42,587,705.15	-	42,587,705.15	5.80	492,098.61
合计	243,108,998.46	-	243,108,998.46	33.13	2,924,609.05

**其他说明**

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 243,108,998.46 元 (2022 年：人民币 220,463,612.93 元)，占应收账款年末余额合计数的 33.13% (2022 年：29.29%)，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 2,924,609.05 元 (2022 年：人民币 5,141,310.65 元)。

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,020,273.50	25,464,375.00
合计	12,020,273.50	25,464,375.00

**其他说明：**

不适用

**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项	11,520,273.50	23,864,375.00
1 年以内小计	11,520,273.50	23,864,375.00
1 至 2 年	-	2,000,000.00
2 至 3 年	1,000,000.00	-
合计	12,520,273.50	25,864,375.00

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	4,585,577.50	23,861,375.00
保证金	7,800,000.00	2,000,000.00
其他	134,696.00	3,000.00
合计	12,520,273.50	25,864,375.00

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	400,000.00	-	-	400,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	100,000.00	-	-	100,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	500,000.00	-	-	500,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	400,000.00	100,000.00	-	-	-	500,000.00
合计	400,000.00	100,000.00	-	-	-	500,000.00

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	6,800,000.00	54.31	保证金	1年以内	-
第二名	4,426,687.50	35.36	关联方往来款	1年以内	-
第三名	1,000,000.00	7.99	保证金	2到3年	500,000.00
第四名	134,696.00	1.08	关联方往来款	1年以内	-
第五名	87,688.50	0.70	垫付诉讼费	1年以内	-
合计	12,449,072.00	99.44	/	/	500,000.00

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	198,106,521.54	-	198,106,521.54	157,740,651.54	-	157,740,651.54
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	198,106,521.54	-	198,106,521.54	157,740,651.54	-	157,740,651.54

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合康生物	9,416,773.95	-	-	9,416,773.95	-	-
合玺香港	105,857,288.78	27,365,870.00	-	133,223,158.78	-	-
合益信息	36,866,588.81	-	-	36,866,588.81	-	-
合富广州	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
山东合富兴华	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合富北京	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
天津合富合煜	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
新疆合富利康	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合富(上海)医疗	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	157,740,651.54	40,365,870.00	-	198,106,521.54	-	-

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,060,777,784.07	868,405,400.56	1,252,509,686.51	1,009,268,405.86
其他业务	1,055,311.56	329,673.46	1,052,840.61	327,202.53
合计	1,061,833,095.63	868,735,074.02	1,253,562,527.12	1,009,595,608.39

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认投资损失	(862,296.54)	
应收账款终止确认投资损失	(528,000.00)	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	135,158.33
合计	(1,390,296.54)	135,158.33

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	78,271.33	/
计入当期损益的政府补助，但与公司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、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,400,000.00	/
除同公司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	(1,381,954.44)	/
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	/
委托他人投资或管理资产的损益	-	/
对外委托贷款取得的损益	-	/
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	/
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	/
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	/
非货币性资产交换损益	-	/
债务重组损益	-	/
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	/
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	/
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	/
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	/
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	/
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	/
受托经营取得的托管费收入	-	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(314,108.96)	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(271,698.11)	/
减：所得税影响额	243,906.49	/
少数股东权益影响额（税后）	(1,141.85)	/
合计	267,745.18	/

根据《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（2023 修订）》，本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中人民币 5,878,000.00 元会被界定为经常性损益，使得 2022 年度非经常性损益的小计金额减少人民币 5,878,000.00 元，扣除所得税影响和少数股东权益影响后的 2022 年度非经常性损益的合计金额减少人民币 4,408,500.00 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	4.04	0.12	0.12